

WOJEWÓDZKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. EMILII
SUKERTOWEJ-BIEDRAWINY
10-117 Olsztyn
Olsztyn
ul. 1 Maja 5

Olsztyn, 2023-03-29

DEPARTAMENT KULTURY I EDUKACJI
Wpłynęło do: 2023-03-30
Nr: 1316

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W
OLSZTYNIE
Olsztyn
Olsztyn
ul. Emilii Piafer 1

Z-CA DYREKTORA
Departamentu Kultury i Edukacji

Anna Bobko

31.03.2023

INFORMACJA

Pani
Berenika Oklińska
Dyrektor
Departamentu Kultury i Edukacji
Urzędu Marszałkowskiego
w Olsztynie

FKS.4023.1.2023

Szanowna Pani Dyrektor,

Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Olsztynie przedkłada sprawozdanie finansowe za 2022 rok, w skład którego wchodzi:

- Bilans,
- Rachunek zysku i strat (wariant porównawczy),
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- Informacja dodatkowa.

Z wyrazami szacunku,

z up. Adrianny Walendziak

p.o. Dyrektora Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej w Olsztynie

Joanna Dziekiewicz

Załączniki:

1. [FKS.4023.1.2023 Bilans do Urzędu Marszałkowskiego.pdf](#)
2. [sprawozdanie-finansowe-dla-jednostek-innych-w-formacie-xml.pdf](#)
3. [f-02_dk.pdf](#)

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Departament Kultury i Edukacji
za zgodność z oryginałem
Olsztyn, 2023-04-27

1

WOJEWÓDZKA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA w OLSZTYNIE



WOJEWÓDZKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W OLSZTYNIE

im. Emilii Sukertowej-Biedrawiny

10-117 Olsztyn, ul. 1 Maja 5 | NIP 739 05 05 064

tel. (89) 524 90 32 | fax (89) 524 90 31

www.wbp.olsztyn.pl | e-mail: wbp@wbp.olsztyn.pl



PODPIS ZAUFANY

ADRIANNA
WALENDZIAK

29.03.2023 14:08:23 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Olsztyn, 2023-03-29

FKS.4023.1.2023

**Pani
Berenika Oklińska
Dyrektor
Departamentu Kultury i Edukacji
Urzędu Marszałkowskiego
w Olsztynie**

Szanowna Pani Dyrektor,

Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Olsztynie przedkłada sprawozdanie finansowe za 2022 rok, w skład którego wchodzi:

- Bilans,
- Rachunek zysku i strat (wariant porównawczy),
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- Informacja dodatkowa.

Z wyrazami szacunku,

Adrianna Walendziak
p.o. Dyrektora Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Olsztynie

1. Identyfikator podatkowy NIP

NIP 7 3 9 0 5 0 5 0 6 4

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

KRS



PODPIŚCZAUFAJNY

ADRIANNA
WALENDZIAK

29.03.2023 14:09:33 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

27-03-2023

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od

01-01-2022

Data do

31-12-2022

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

WOJEWÓDZKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. EMILII SUKERTOWEJ-BIEDRAWINY W
OLSZTYNIE

Siedziba podmiotu

Województwo

WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat

OLSZTYN

Gmina

OLSZTYN

Miejscowość

OLSZTYN

Adres

Kraj

POLSKA

Województwo

WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat

OLSZTYN

Gmina

OLSZTYN

Ulica

1 MAJA

Nr domu

5

Nr lokalu

Miejscowość

OLSZTYN

Kod pocztowy

10-117

Pocztą

OLSZTYN

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

9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK

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)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wojewódzka Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Środki trwałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

A. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych jednostka przyjęła następujące progi wartościowe:

" cena nabycia aktywów poniżej 50 zł,

" cena nabycia aktywów od 50 zł do 3500 zł,

" cena nabycia aktywów powyżej 3500 zł.

* środki o wartości początkowej poniżej 50 zł.

Składniki majątkowe których cena nabycia jest mniejsza niż 50,00 zł Jednostka zalicza w koszty zużycia materiałów - nie podlegają one ewidencji księgowej. Rejestr tych środków prowadzony jest tylko w Dziale Organizacyjno-Administracyjnym.

** Środki o wartości początkowej pomiędzy 50 zł, a 3 500 zł.

Składniki majątkowe których cena nabycia jest większa bądź równa 50,00 zł a mniejsza niż 3 500,00 zł zalicza się w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej aktywów. Dział Finansowo-Księgowy prowadzi ewidencję środków o niskiej wartości. Rejestr tych środków prowadzony jest przez Dział Organizacyjno-Administracyjny. W momencie oddania do używania ww. składnika majątkowego dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

*** Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł.

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa bądź równa niż 3 500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, zalicza się do środków trwałych dla tych składników majątkowych prowadzona jest przez Dział Finansowo-Księgowy ewidencja środków trwałych. Rejestr tych środków prowadzony jest przez Dział Organizacyjno-Administracyjny. Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Na każdy dzień bilansowy Dział Organizacyjno-Administracyjny dokonuje weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

B. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z jego nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

C. Środki trwałe - projekty.

Dla składników majątkowych nabytych w ramach projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych wyróżniamy podział na:

* środki trwałe o wartości początkowej poniżej 50 zł.

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest mniejsza niż 50,00 zł, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok, zaliczamy do środków trwałych o niskiej wartości, zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Rejestr tych środków prowadzi tylko Dział Organizacyjno-Administracyjny.

** Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 50 zł a 3 500 zł.

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa bądź równa 50,00 zł a mniejsza niż 3 500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok zaliczamy do środków trwałych o niskiej wartości- ewidencję tych składników majątkowych prowadzi Dział Finansowo-Księgowy. Rejestr prowadzi Dział Organizacyjno-administracyjny.

*** Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł.

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa bądź równa 3 500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok zaliczamy do środków trwałych - ewidencję tych składników majątkowych prowadzi Dział Finansowo-Księgowy. Rejestr tych środków prowadzony jest przez Dział Organizacyjno-Administracyjny.

***Składniki majątkowe ze względu na przewidziany okres użytkowania krótszy lub równy 1 rok, nie zalicza się do środków trwałych, lecz do kosztów.

****inne składniki majątkowe, jeśli takie będą wymagania instytucji zarządzających i kontrolujących działania projektów. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych jednostka wykorzystuje metodę: liniową dla wszystkich środków trwałych Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości zakupu, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Jednostka nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównanwczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. W przypadku spełnienia warunków określonych w art. 50ust. 2 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej i wykazuje informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
2. Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) zestawienia zmian w funduszu własnym,
 - 4) rachunku przepływu pieniężnych,
 - 5) informacji dodatkowej.
3. Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

BILANS ZA 2022 R.
WOJEWÓDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. EMILII SUKERTOWEJ - BIEDRAWINY W OLSZTYNIE

Spis Treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
2. Bilans 2022	6
3. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)	7
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
5. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	9
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do Bilansu za 2022 r.	10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wojewódzka Biblioteka Publiczna z siedzibą w Olsztynie zarejestrowana w księdze rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego – nr do rejestru 1, cyfrowy identyfikator instytucji kultury – 510906881.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- zapewnienie mieszkańcom województwa warmińsko-mazurskiego dostępu do wiedzy, informacji i kultury,
- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, ochrona i udostępnianie głównego zbioru materiałów bibliotecznych w województwie; stymulowanie, rozwijanie i zaspakajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców województwa warmińsko-mazurskiego.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Wojewódzką Bibliotekę Publiczną w Olsztynie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości w Wojewódzkiej Bibliotece Publicznej w Olsztynie

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wojewódzka Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla

jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

A. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych jednostka przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 50 zł,
- cena nabycia aktywów od 50 zł do 3500 zł,
- cena nabycia aktywów powyżej 3500 zł.

* środki o wartości początkowej poniżej 50 zł.

Składniki majątkowe których cena nabycia jest mniejsza niż 50,00 zł Jednostka zalicza w koszty zużycia materiałów - nie podlegają one ewidencji księgowej. Rejestr tych środków prowadzony jest tylko w Dziale Organizacyjno-Administracyjnym.

** Środki o wartości początkowej pomiędzy 50 zł, a 3 500 zł.

Składniki majątkowe których cena nabycia jest większa bądź równa 50,00 zł a mniejsza niż 3 500,00 zł zalicza się w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej aktywów. Dział Finansowo-Księgowy prowadzi ewidencję środków o niskiej wartości. Rejestr tych środków prowadzony jest przez Dział Organizacyjno-Administracyjny. W momencie oddania do używania ww. składnika majątkowego dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

*** Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł.

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa bądź równa niż 3 500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, zalicza się do środków trwałych dla tych składników majątkowych prowadzona jest przez Dział Finansowo-Księgowy ewidencja środków trwałych. Rejestr tych środków prowadzony jest przez Dział Organizacyjno-Administracyjny. Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Na każdy dzień bilansowy Dział Organizacyjno-Administracyjny dokonuje weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

B. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z jego nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

C. Środki trwałe – projekty.

Dla składników majątkowych nabytych w ramach projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych wyróżniamy podział na:

*** środki trwałe o wartości początkowej poniżej 50 zł.**

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest mniejsza niż 50,00 zł, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok, zaliczamy do środków trwałych o niskiej wartości, zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Rejestr tych środków prowadzi tylko Dział Organizacyjno-Administracyjny.

**** Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 50 zł a 3 500 zł.**

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa bądź równa 50,00 zł a mniejsza niż 3 500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok zaliczamy do środków trwałych o niskiej wartości- ewidencję tych składników majątkowych prowadzi Dział Finansowo-Księgowy. Rejestr prowadzi Dział Organizacyjno-administracyjny.

***** Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł.**

Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa bądź równa 3 500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok zaliczamy do środków trwałych - ewidencję tych składników majątkowych prowadzi Dział Finansowo-Księgowy. Rejestr tych środków prowadzony jest przez Dział Organizacyjno-Administracyjny.

*****Składniki majątkowe ze względu na przewidziany okres użytkowania krótszy lub równy 1 rok, nie zalicza się do środków trwałych, lecz do kosztów.**

******inne składniki majątkowe, jeśli takie będą wymagania instytucji zarządzających i kontrolujących działania projektów.**

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych jednostka wykorzystuje metodę: liniową dla wszystkich środków trwałych

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości zakupu, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

Jednostka nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

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 1,2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: ~~nie dotyczy~~/ zawiera zał. nr 3
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: ~~nie dotyczy~~/ zawiera zał. nr 4
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 5
- 1.8. Propozycja pokrycia straty za rok 2022 zał. nr 6
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: ~~nie dotyczy~~/ zawiera zał. nr 7
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: ~~nie dotyczy~~/ zał. nr 8
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: ~~nie dotyczy~~/ zawiera zał. nr 9
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: ~~nie dotyczy~~/ zawiera zał. nr 10
- 1.14. Podział należności na krótko i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. 11

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 12
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 13

III. 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 - zał. nr 14

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 usługi

zał. nr 15

IV. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki/opis*

V. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy/~~lub opis*~~

VI. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

6.1. Zmiany stanu funduszu specjalnego w 2022 roku zał. nr 16

Sporządził:

data i miejsce:

Olśtyn 28.03.2023

zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MDR
Magdalena Dzur

p.o. DYREKTORA
AW
Adrianna Walendziak

Zestawienie zmian w funduszu własnym

		31.12.2021	31.12.2022
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	9 219,65	6 712,34
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	9 219,65	6 712,34
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	9 219,65	6 712,34
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-2 507,31	7 981,29
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 981,29
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		7 981,29
b.	zmniejszenie (z tytułu)	2 507,31	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty przekraczającej wielkość f. rezerwowego		
-	pokrycie straty	2 507,31	
-	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	6 712,34	14 693,63
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pokrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0	0
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	7 981,29	-59 921,59
a)	zysk netto	7 981,29	
b)	strata netto		-59 921,59
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	14 693,63	-45 227,96
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:
Olsztyn, 28.03.2023

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Dzur

p.o. DYREKTORA

Adrianna Walendziak

15

Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Emilii Sukertowej-Biedrawiny w Olsztynie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2021	dane za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 235 595,24	5 548 167,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 975 799,12	5 282 429,38
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	259 796,12	265 737,62
B	Koszty działalności operacyjnej	5 753 052,56	6 112 804,90
I	Amortyzacja	537 031,67	491 813,59
II	Zużycie materiałów i energii	338 858,10	337 025,92
III	Usługi obce	126 166,30	142 213,53
IV	Podatki i opłaty	66 409,66	54 997,64
V	Wynagrodzenia	3 352 149,99	3 709 418,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	742 744,63	817 704,77
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	589 692,21	559 630,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-517 457,32	-564 637,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	529 744,22	493 487,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	519 322,25	483 719,68
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 421,97	9 768,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 439,15	967,41
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 439,15	967,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 847,75	-72 117,63
G	Przychody finansowe	29,11	14 027,98
II	Odsetki	29,11	14 027,98
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2895,57	1 831,96
I	Odsetki		
IV	Inne	2 895,57	1 831,96
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 981,29	-59 921,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 981,29	-59 921,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził: Dżur

Olsztyn, 28.03.2023
miejscowość i data

p.o. DYREKTORA

Adrian...
zatwierdził

Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Emilii Sukertowej-Biedrawiny w Olsztynie			BILANS JEDNOSTEK					
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.								
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	12 766 638,67	12 274 825,08	A.	Fundusz / kapitał własny	14 693,63	-45 227,96	
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury)	6 712,34	14 693,63	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spoz			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instyt kultury			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 766 638,67	12 274 825,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe	12 766 638,67	12 274 825,08	VI	Zysk (strata) netto	7 981,29	-59 921,59	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	411 964,89	388 570,19	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 947 465,44	12 563 444,82	
b)	budynki i budowle	12 145 270,20	11 742 557,61	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	82 047,58	51 370,17	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d)	środki transportu	4 730,64	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0	
e)	inne środki trwałe	122 625,36	92 327,11	*	długoterminowa			
				*	krótkoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0	
B.	Aktywa obrotowe	195 520,40	243 391,78	a)	kredyty i pożyczki			
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe			
1.	Materiały			e)	inne			
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Zobowiązania krótkoterminowe	261 931,89	220 737,48	
3.	Produkty gotowe			a)	Wobec pozostałych jednostek	241 217,02	202 961,40	
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki			
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe			
II	Należności krótkoterminowe	15 394,49	16 369,40	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	95 310,80	56 788,18	
1.	Należności od pozostałych jednostek	15 394,49	16 369,40	*	do 12 miesięcy	95 310,80	56 788,18	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	427,88	1 703,76	e)	powyżej 12 miesięcy			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 168,00	221,00	f)	zaliczki otrzymane na dostawy			
c)	inne	11 798,61	14 444,64	g)	zobowiązania wekslowe			
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	142 163,01	129 708,15	
III	Inwestycje krótkoterminowe	161 321,42	196 979,26	i)	z tytułu wynagrodzeń			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	161 321,42	196 979,26	4.	inne	3 743,21	16 465,07	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 714,87	17 776,08	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 685 533,55	12 342 707,34	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	161 321,42	196 979,26	*	długoterminowe	12 685 533,55	12 342 707,34	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe	12 685 533,55	12 342 707,34	
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	161 321,42	196 979,26					
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 804,49	30 043,12					
	Suma aktywów	12 962 159,07	12 518 216,86		Suma pasywów	12 962 159,07	12 518 216,86	

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia: Olsztyn, 28.03.2023
Olsztyn

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Dźur

p.o. DYREKTORA

Adrianna Walendziak

Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
I.	Zysk/strata netto		
II.	Korekty razem:	7 981,29	-59 921,59
1.	amortyzacja	-36 970,62	95 579,43
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	537 031,67	491 813,59
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	zmiana stanu rezerw		
6.	zmiana stanu zapasów		
7.	zmiana stanu należności		
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 290,11	-974,91
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 915,51	-41 194,41
10.	inne korekty	-605 207,91	-354 064,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-28 989,33	35 657,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.		
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 557,50	0,00
3.	Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	23 557,50	
-	w pozostałych jednostkach	0,00	
*	nabycie aktywów finansowych		
*	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-23 557,50	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
2.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
4.	spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
6.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	odsetki		
9.	inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-52 546,83	35 657,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (G-F) w tym:	-52 546,83	35 657,84
F.	Środki pieniężne na początek okresu	213 868,25	161 321,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	161 321,42	196 979,26
	o ograniczonej możliwości dysponowania	8 916,26	3 331,44

Magdalena Dzur

Nazwisko, imię która sporządziła sprawozdanie

Olsztyn, 28.03.2023
(miejscowość i data)

P.O. DYREKTORA

Adrianna Walendziak
zatwierdził

Zmiany stanu funduszy specjalnych w 2022 r.

Lp.	ZFŚS	Wartość
1	Stan na 1.01.2022 r.	20 714,87
2	Zwiększenia:	119 121,95
a	Odpis podstawowy	118 752,12
b	Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek korzystających z działalności socjalnej	
b	Darowizny	
c	Odsetki od środków funduszu	
d	Wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	369,83
e	Przychody z tyt. sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej	
f	Przychody z tyt. sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych	
g	Środki z zysku netto do podziału	
h	Inne zwiększenia.	
3	Zmniejszenia:	122 060,74
a	Wypoczynek pracowników i ich rodzin	85 178,00
b	Wypoczynek dzieci i młodzieży	4 211,80
c	Kultura	1 457,34
d	Turystyka	
e	Sport i rekreacja	2 553,60
f	Imprezy okolicznościowe	19 720,00
	w tym: bony towarowe	
g	Pomoc rzeczowa i finansowa dla pracowników, rencistów i emerytów	8 940,00
h	Inne wydatki zgodnie z regulaminem ZFŚS	
i	Dofinansowanie do zakładowych obiektów socjalnych (ośrodków wczasowych, kolonijnych, sanatoriów, itp)	0,00
j	Umorzenie pożyczek mieszkaniowych	
k	Inne zmniejszenia.	
4	Stan na 31.12.2021 r.	17 776,08

p.o. DYREKTORA GŁÓWNY KSIĘGOWY
Adrianna Walendziak *Magdalena Dzur*

Zař. Nr 16

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Załącznik Nr 1

Tytuł	Grunt własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i obiekty inżynierijne	Spółdzielcze prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia i wyposażenie	Razem środki trwałe	Wyposażenie w użytkowaniu	zbiory biblioteczne	Razem aktywa trwałe
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego	0,00	505 543,69	15 904 547,05	203 956,21	989 629,33	195 463,98	421 715,55	18 220 855,81	1 961 091,37	4 929 292,22	25 111 239,40
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 793,05	184 530,19	220 323,24
a) zakup środków trwałych								0,00			
b) przyjęcie z budowy								0,00			
c) darowizny otrzymane								0,00	35 793,05	130 916,18	166 709,23
d) ujawnienia (inventaryzacja)								0,00			0,00
e) przekwalifikowanie z inwestycji								0,00		53 614,01	53 614,01
f) zmiana klasyfikacji								0,00			0,00
g) aport								0,00			0,00
h) pozostałe								0,00			0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	170 354,22	0,00	18 934,40	189 288,62	29 910,60	57 962,22	277 161,44
a) sprzedaż								0,00			0,00
b) likwidacja środków trwałych					170 354,22		18 934,40	189 288,62	29 910,60	57 962,22	277 161,44
c) darowizny przekazane								0,00			0,00
d) straty losowe								0,00			0,00
e) niedobory (inventaryzacja)								0,00			0,00
f) przekwalifikowanie do inwestycji								0,00			0,00
g) zmiana klasyfikacji								0,00			0,00
h) aport								0,00			0,00
i) pozostałe								0,00			0,00
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	0,00	505 543,69	15 904 547,05	203 956,21	819 275,11	195 463,98	402 781,15	18 031 567,19	1 966 973,82	5 055 860,19	25 054 401,20

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Załącznik Nr 2

Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i obiekty inżynierijne	Spółdzielcze prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia i wyposażenie	Razem	Pozostałe środki trwałe	Razem wszystko
1. Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	0,00	93 578,80	3 830 661,18	132 571,88	907 581,75	190 733,34	299 090,19	5 454 217,14	6 890 383,59	12 344 600,73
2. Zwiększenia	0,00	23 394,70	397 613,68	5 098,91	30 677,41	4 730,64	30 298,25	491 813,59	220 323,24	712 136,83
a) naliczenie umorzenia, w tym:		23 394,70	397 613,68	5 098,91	30 677,41	4 730,64	30 298,25	491 813,59	166 709,23	658 522,82
- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		23 394,70								
b) zmiana klasyfikacji										
c) pozostałe								23 394,70		23 394,70
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	170 354,22	0,00	18 934,40	189 288,62	53 614,01	53 614,01
a) sprzedaż									87 872,82	277 161,44
b) likwidacja środków trwałych										
c) darowizny przekazane					170 354,22		18 934,40	189 288,62	29 910,60	219 199,22
d) straty losowe										
e) niedobory (inventaryzacja)										
f) przekwalifikowanie do inwestycji										
g) zmiana klasyfikacji										
h) aport										
i) pozostałe										
4. Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego	0,00	116 973,50	4 228 274,86	137 670,79	767 904,94	195 463,98	310 454,04	5 756 742,11	7 022 834,01	12 779 576,12
5. Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	0,00	411 964,89	12 073 885,87	71 384,33	82 047,58	4 730,64	122 625,36	12 766 638,67	0,00	12 766 638,67
6. Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	0,00	388 570,19	11 676 272,19	66 285,42	51 370,17	0,00	92 327,11	12 274 825,08	0,00	12 274 825,08

Grunty użytkowane wieczystie/nieodpłatnie w 2022 roku

Załącznik Nr 3

Grunty (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
OL10/00042545/1	Powierzchnia (m ²)	423			
	Wartość (zł)	3 806,70			
OL10/00084301/5	Powierzchnia (m ²)	1056			3 806,70
	Wartość (zł)	444 522,88			
OL10/00043016/1	Powierzchnia (m ²)	900,00			444 522,88
	Wartość (zł)	19 564,40			
OL/10/00179657/8	Powierzchnia (m ²)	55,00			19 564,40
	Wartość (zł)	37 649,71			
Razem					37 649,71
					505 543,69

Rezerwy i ich wykorzystanie w 2022 roku

Załącznik Nr 4

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					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe					0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struktura czasowa należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2022 r.

Zał. Nr 5

Tytuł		Przeterminowane	O terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 do 12 miesięcy	Powyżej 1 roku – z tytułu dostaw i usług	
A JEDNOSTKI POWIĄZANE								
	1 Stan na początek roku obrotowego brutto							0,00
	2 Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							0,00
	3 Stan na początek roku obrotowego netto							0,00
	1 Stan na koniec roku obrotowego brutto							0,00
	2 Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							0,00
	3 Stan na koniec roku obrotowego netto							0,00
B POZOSTAŁE JEDNOSTKI								0,00
	1 Stan na początek roku obrotowego brutto							0,00
	2 Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego		427,88					427,88
	3 Stan na początek roku obrotowego netto							0,00
	1 Stan na koniec roku obrotowego brutto		427,88					427,88
	2 Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego		1 703,76					1 703,76
	3 Stan na koniec roku obrotowego netto							0,00
C OGÓŁEM WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH			1 703,76					1 703,76
	1 Stan na początek roku obrotowego brutto							0,00
	2 Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego		427,88					427,88
	3 Stan na początek roku obrotowego netto							0,00
	1 Stan na koniec roku obrotowego brutto		427,88					427,88
	2 Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego		1 703,76					1 703,76
	3 Stan na koniec roku obrotowego netto		0,00					0,00
			1 703,76					1 703,76

[illegible]

Zmiany w stanie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł

	Kontesje	Polisy ubezpieczeniowe	Koszty uruchomienia nowej produkcji	Koszty remontów planowych	Czynsz najmu	Rozliczenie z tytułu rozliczenia podatku VAT	Pozostałe	Razem
1. Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek roku obrotowego		8 491,61	0,00	0,00	0,00	5 777,61	4 535,27	18 804,49
2. Zwiększenia								
3. Zmniejszenia		702,70				2 107,55	14 205,99	17 016,24
						5 777,61	0,00	5 777,61
4. Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego		9 194,31	0,00	0,00	0,00	2 107,55	18 741,26	30 043,12

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Załącznik Nr 9

Tytuł	Wartość
1. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	
a) budowa własnego środka trwałego	0,00
b) ulepszenie własnego środka trwałego	
c) montaż własnego środka trwałego	
d) ulepszenie w obcym środku trwałym	
e) pozostałe	
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	
a) przekazanie do użytkowania środków trwałych, w tym:	0,00
– z budowy własnego środka trwałego	0,00
– z ulepszenia własnego środka trwałego	
– z montażu własnego środka trwałego	
– z ulepszenia w obcym środku trwałym	
b) odzyski, np. materiały	
c) straty w trakcie budowy	
d) sprzedaż środka trwałego w budowie	
e) pozostałe	
4. Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	0,00

Zmiany funduszy w 2022

Załącznik Nr 10

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego			
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	6 712,34		6 712,34
- podział zysku	7 981,29	0,00	7 981,29
- inne	7 981,29		7 981,29
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00		
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00		
4. Stan na koniec roku obrotowego	14 693,63	0,00	14 693,63

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Załącznik Nr 11

Tytuł	Kwota
1. Wynik finansowy netto	-59 921,59
2. Proponowany podział/pokrycie wyniku, w tym:	0,00
a) zwiększenia/zmniejszenie kapitału zapasowego	
b) zwiększenia/zmniejszenie kapitału rezerwowego	
c) podwyższenie/obniżenie kapitału podstawowego	
d) wypłata dywidend	-59 921,59
e) nagrody, premie dla załogi wraz z ZUS	
f) zasilenie funduszy specjalnych	
g) pozostałe	
3. Wynik niepodzielony/niepokryty	0,00

Wynik finansowy za 2022 rok pozostanie pokryty funduszem podstawowym instytucji.

1. Zmiany w stanie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Tytuł	Ujemna wartość firmy	Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz WNIP	Dotacje na sfinansowanie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	Rozliczenie kontraktów długoterminowych	Pozostałe	Razem
Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku obrotowego		465 202,86	12 220 330,69			0,00	12 685 533,55
2. Zwiększenia		0,00	0,00				
3. Zmniejszenia		29 577,21	448 725,38			135 476,38	135 476,38
Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku obrotowego		435 625,65	11 771 605,31			0,00	478 302,59
						135 476,38	12 342 707,34

Zał. Nr 12

1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat	6 055 682,66
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	5 809 564,91
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieuwjęte w ewidencji księgowej	-
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	246 117,75
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	6 115 604,27
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	5 762 651,58
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieuwjęte w ewidencji księgowej	-
Koszty zgodnie z ustawą	352 952,69
Dochód / Strata podatkowa	-106 834,94
Odlczenia od dochodu	0
Dochód po odliczeniach	0
Podatek	0
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	0
Podatek po uwzględnieniu korekt	0

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Zał. Nr 14

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	46,78	47,06
Pracownicy obsługi	6,50	6,95
Pracownicy administracji	6,00	6,20
Kadra	3,00	3,00
Razem	62,28	63,21

Zał. Nr 14 A

Wyszczególnienie	Nr umowy	Wartość umowy
Biuro Audytorskie PROWIZJA	070/B19-20/2020	8302,5

Przebieg zatrudnienia w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Nr umowy	Wartość umowy

Załącznik Nr 15

Numer identyfikacyjny - REGON: 51090688100000

F-02/dk

Roczne sprawozdanie o finansach instytucji kultury za rok 2022

Symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD:

9101A

Nazwa jednostki:

WOJEWÓDZKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM.EMILII SUKERTOWEJ-BIEDRAWINY

Wstęp

E-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie

wbp@wbp.olsztyn.pl

Telefon kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania

895249039

E-mail kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania

ksieg@wbp.olsztyn.pl

Część I. Dane o sytuacji prawno-organizacyjnej przedsiębiorstwa

Czy w 2022 roku prowadziliście Państwo samodzielną księgowość?
(prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź)

[X]	tak - Zaznaczają jednostki, które prowadzą samodzielną księgowość i sporządzają bilans i rachunek zysków i strat, niezależnie od miejsca prowadzenia księgowości.
[]	nie - Zaznaczają jednostki, które nie prowadzą samodzielnej księgowości i nie sporządzają bilansu oraz rachunku zysków i strat, są rozliczane wspólnie np. z Urzędem Gminy/ Gminnym Ośrodkiem Kultury/lub z inną jednostką nadzorowaną.

2	podmiot aktywny		
	- prowadzący działalność	11	[X]
	- w stanie likwidacji	13	[]
	- w stanie upadłości	14	[]
	podmiot nieaktywny		
	- jeszcze nie podjął działalności	21	[]
	- w stanie likwidacji	23	[]
	- w stanie upadłości	24	[]
	- z zawieszoną działalnością	25	[]
	- z zakończoną działalnością (niezarejestrowany z rejestru sądowego/ewidencji)	26	[]

PCL XL error
Error: IllegalOperatorSequence
Operator: 0xd3
Position: 16346



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Nr ewidencyjny 2474

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zarządu Województwa Warmińsko - Mazurskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Emilii Sukertowej - Biedrawiny w Olsztynie**, 10-117 Olsztyn, ul. 1 Maja 5, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Biblioteki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Bibliotekę przepisami prawa oraz statutem Biblioteki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Biblioteki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. zmianami w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi z późn. zm., które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Biblioteki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



Odpowiedzialność Dyrektora Biblioteki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Biblioteki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Biblioteki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Bibliotekę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Biblioteki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Biblioteki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Biblioteki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Biblioteki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Biblioteki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Biblioteki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Biblioteki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Biblioteki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Biblioteki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Biblioteki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Nr ewidencyjny 2474

poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Biblioteki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Biblioteka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Leszek Połec.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Leszek

Mirosław Połec

Elektronicznie
podpisany przez Leszek
Mirosław Połec
Data: 2023.04.25
12:55:56 +02'00'

Leszek Połec, nr w rejestrze 8935
Kraków, 25 kwietnia 2023 r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Dział Kultury i Edukacji
za zgodność z oryginałem
strony od do
Olsztyn, dnia Podpis:

2023-04-27

Lyskul

