

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	1 565 469,52	1 702 926,90	A	Kapitał (fundusz) własny	-23 961,50	183 181,98
I	Wartości niematerialne i prawne	25 532,27	13 811,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	183 181,98	402 039,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 532,27	13 811,93				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	1 539 705,68	1 688 723,83	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwale	1 539 705,68	1 688 723,83		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 161,28
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 387 967,26	1 428 377,73		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	77 594,90	144 550,44		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	74 143,52	115 795,66				
2	Środki trwale w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-207 143,48	-222 018,60
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 141 692,93	2 070 996,73
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231,57	391,14	III	Zobowiązania krótkoterminowe	608 938,62	436 138,33
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	231,57	391,14	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	552 261,91	551 251,81		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	49 986,85	36 391,59	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	554 224,70	371 494,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162 801,11	127 790,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	162 801,11	127 790,73

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	391 423,59	243 676,55
3	Należności od pozostałych jednostek	49 986,85	36 391,59	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 816,85	5 696,59	i)	inne	0,00	27,66
	– do 12 miesięcy	7 816,85	5 696,59	4	Fundusze specjalne	54 713,92	64 643,39
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 532 754,31	1 634 858,40
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	42 170,00	30 695,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 532 754,31	1 634 858,40
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 532 754,31	1 606 079,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	465 454,24	468 942,73		– krótkoterminowe	0,00	28 779,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	465 454,24	468 942,73				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	465 454,24	468 942,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	465 454,24	468 942,73				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 820,82	45 917,49				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 117 731,43	2 254 178,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 117 731,43	2 254 178,71

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Agnieszka Chudnicka; MBP w
Lublinie
Data: 2024.03.27 09:14:05 CET

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 27. 03. 2024
przez Agnieszka Chudnicka,
Piotr Tokarczuk
...../brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny / ważny, brak możliwości weryfikacji
Data podpis i pieczęć:

09. 05. 2024

STARSZY INSPEKTOR

Katarzyna Chodun

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Piotr
Tokarczuk; MBP w Lublinie
Data: 2024.03.27 10:59:10 CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 337 454,25	14 997 256,44
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 337 454,25	14 997 256,44
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	17 908 430,27	15 595 627,31
I	Amortyzacja	165 151,16	212 979,89
II	Zużycie materiałów i energii	1 381 868,94	1 202 789,50
III	Usługi obce	2 949 936,52	2 482 943,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	160 720,00	144 297,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 071 510,32	8 850 040,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 406 160,66	2 093 501,01
	– emerytalne	931 490,09	917 707,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	773 082,67	609 075,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-570 976,02	-598 370,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	363 392,67	375 914,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	363 392,67	375 914,53
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-207 583,35	-222 456,34
G	Przychody finansowe	439,87	437,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	439,87	437,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-207 143,48	-222 018,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-207 143,48	-222 018,60

Dokument podpisany elektronicznie

dnia 12.06.2024

przez Agnieszka Chodunicka
Piotr Tokarczuk /brak podpisu

Dokument podpisany przez Piotr Tokarczuk, MBP, Lublin
Data: 2024.06.12 08:13:31 CEST

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Agnieszka Chodunicka, MBP, Lublin
Data: 2024.06.12 08:42:57 CEST

weryfikacja podpisu elektronicznego:

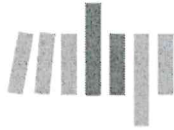
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji

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

Wersja programu: 3.1.2.110.0; druku: 992.1511.4.8

12.06.2024

Katarzyna Chodun



**Urząd Miasta Lublin
Wydział Budżetu i Księgowości**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. H. Łopacińskiego
w Lublinie za rok 2023**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie powstała z dniem 1 stycznia 2002 r., w wyniku podziału Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. H. Łopacińskiego w Lublinie. Jako instytucja kultury prowadzona przez Gminę Lublin, Biblioteka jest publiczną biblioteką miejską i służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców miasta Lublin poprzez realizację zadań określonych w art. 4 ustawy o bibliotekach. Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod pozycją RIK 08 i posiada osobowość prawną.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonujemy w cenach nabycia, a następnie umarzamy:
 - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł - metodą liniową, przy zachowaniu stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania lub od miesiąca następnego;
 - niskocenne środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł - jednorazowo lub sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskocenne o niskiej cenie nabywczej i krótkim okresie użytkowania przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów.
2. Zapasy - instytucja nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały

przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

3. Należności - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
4. Zobowiązania (krótkoterminowe) - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta).
5. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
6. Amortyzacja środków trwałych odbywa się metodą liniową.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony według wariantu porównawczego.

Przyznaną przez Organizatora na podstawie umowy nr 175/KL/23 z dnia 28 marca 2023 r. dotację inwestycyjną MBP przeznaczyła na zakup oprogramowania finansowo-księgowego, w tym instalację, konfigurację, uruchomienie oraz nadzór nad wdrożeniem programu. Ostateczny koszt inwestycji zamknął się kwotą 39.058,65 zł. Kwota dotacji inwestycyjnej, zaliczona pierwotnie do rozliczeń międzyokresowych przychodów, po oddaniu środka trwałego do użytkowania w październiku 2023 roku, zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne MBP równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

W 2023 roku MBP otrzymała od Organizatora środki finansowe w wysokości 17.172.999,50 zł, z czego:

- 16.952.999,50 zł to dotacja podmiotowa przeznaczona na działalność bieżącą instytucji;
- 220.000,00 zł – dotacja celowa udzielona Bibliotece na realizację zadania prowadzenie powiatowej biblioteki publicznej.

MBP pozyskała również środki dotacyjne z zewnątrz w łącznej wysokości 164.454,75 zł, z czego :

- 1) z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego:
 - 14.845,55 zł pochodzących z Funduszu Promocji Kultury w ramach Programu

Rządowego „Partnerstwo dla książki”;

- 125.000,00 zł w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0”;
- 2) 24.609,20 zł z Ambasady Stanów Zjednoczonych Ameryki – grant na prowadzenie American Corner funkcjonującego przy MBP na podstawie umowy o współpracy między Sekcją ds. Prasy i Kultury Ambasady Stanów Zjednoczonych Ameryki w Polsce a MBP.

Pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe wyniosły 363.832,54 zł. Łącznie przychody MBP w 2023 roku wyniosły 17.701.286,79 zł.

Koszty działalności operacyjnej MBP w 2023 r. wyniosły łącznie 17.908.430,27 zł.

Rzeczywiste koszty działalności bieżącej MBP przekroczyły uzyskane przychody, których najważniejszym źródłem jest dotacja od Organizatora. Z tego względu rok 2023 zamykamy stratą w wysokości 207.143,48 zł.

Szczegółowe wyjaśnienia do bilansu

Wartość netto środków trwałych i WNiP:

stan na 31.12.2022	1.702.535,76
stan na 31.12.2023	1.565.237,95

Zmiany wartości dotyczące poszczególnych grup środków trwałych kształtują się następująco:

Grupa	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
1	1.428.377,73	1.387.967,26
4 - 6	144.550,44	77.594,90
8	115.795,66	74.143,52
WNiP	13.811,93	25.532,27

W bilansie Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Hieronima Łopacińskiego w Lublinie

sporządzonym za 2023 rok, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 231,57 zł stanowią koszt zakupu certyfikatów kwalifikowanych na okres 3 lat. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 36.820,82 zł stanowią między innymi: koszty obsługi systemu Prolib, utrzymania domeny regionalnej, parasola licencyjnego i certyfikatów zakupionych dla zapewnienia bezpieczeństwa infrastruktury IT.

Należności (krótkoterminowe) wykazane w aktywach bilansu zostały wycenione według wartości ustalonej w dacie powstania. Struktura należności przedstawia się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług: 7.816,85 zł (rozliczenia z kontrahentami),
- inne należności - pożyczki mieszkaniowe dla pracowników z ZFŚS: 42.170,00 zł.

Po stronie pasywów bilansu kapitał własny obejmuje:

- kapitał podstawowy 183.181,98 zł;
- kapitał rezerwowy 0,00;
- wynik finansowy za 2023 rok: strata w wysokości 207.143,48 zł.

MBP nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2023 r. stanowią między innymi zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług i są realizowane zgodnie z terminami zapłaty. Na dzień 31 grudnia 2023 r. Miejska Biblioteka Publiczna im. H Łopacińskiego w Lublinie nie posiadała należności wymagalnych ani zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania krótkoterminowe MBP z tytułu dostaw i usług oraz innych tytułów prawnych wyniosły na koniec 2023 r. 554.224,70 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy: 162.801,11 zł;
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych: 391.423,59 zł.

Fundusze specjalne obejmują środki ZFŚS i wynoszą 54.713,92 zł. Wszystkie zobowiązania zostały wykazane w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu (wartość nominalna - bez naliczonych odsetek) i potwierdzone inwentaryzacją na koniec 2023 r.

Sprawozdanie bilansowe zamyka się sumą aktywów 2.117.731,43 zł i równoważną jej sumą pasywów.

Miejska Biblioteka Publiczna na dzień 31 grudnia 2023 r. zatrudniała 167 osób, średnioroczne zatrudnienie w 2023 r. wyniosło 164,32 w przeliczeniu na etaty, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie stanowiło 4.929,67 zł.

Miejska Biblioteka Publiczna im. H. Łopacińskiego w Lublinie proponuje, aby strata stanowiąca wynik finansowy MBP za 2023 r. do wysokości 183.181,98 zł została pokryta z funduszu podstawowego MBP, co znalazłoby zapis w zarządzeniu dotyczącym zatwierdzenia sprawozdania MBP za 2023 rok. Pozostała część straty za 2023 r. tj. 23.961,50 zł obciążą fundusz własny MBP. Ewentualny zysk za 2024 r. zostanie przeznaczony na pokrycie straty na funduszu rezerwowym.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Agnieszka
Chodnicka, MBP w Lublinie
Data: 2024.06.12 08:53:03 CEST

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Piotr Tokareczuk,
MBP w Lublinie
Data: 2024.06.12 08:53:03 CEST

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 12.06.2024
przez Agnieszka Chodnicka
Piotr Tokareczuk /brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć:
12.06.2024
STARSZY INSPEKTOR
Katarzyna Chodun