

| Numer identyfikacyjny REGON Wydawnictwo Miejskie Posenania ul. Ratajczaka 44 61-728 Poznań REGON: 301605598 NIP: 7781476390 | samorządowej instytucji kultury | | | Wydział Finansowy Pl.Kolegiacki 17 Wystać bez pisma przewodniego | |
|--|---------------------------------------|---------------------|---|--|---------------------|
| | sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 294 557,16 | 338 486,75 | A. Kapitał (fundusz) własny | 2 478 126,34 | 2 847 249,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 20 474,54 | 82 211,47 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 435 023,63 | 1 435 023,63 |
| 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 | 20 474,54 | 82 211,47 | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - | -z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 274 082,62 | 256 275,28 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 1 038 837,63 | 1 043 102,71 |
| 1. Środki trwałe | 274 082,62 | 256 275,28 | -tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 1 038 837,63 | 1 043 102,71 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - | - | -na udziały (akcje) własne | - | - |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 224 263,04 | 199 243,11 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 49 819,58 | 57 032,17 | VI. Zysk (strata) netto | 4 265,08 | 369 122,81 |
| d) środki transportu | - | - | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - |
| e) inne środki trwałe | - | - | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 470 449,25 | 545 671,91 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - | I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - | - długoterminowa | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - krótkoterminowa | - | - |
| 3. Od pozostałych jednostek | - | - | 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | - | - długoterminowe | - | - |
| 1. Nieruchomości | - | - | - krótkoterminowe | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - | II. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | 3. Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | a) kredyty i pożyczki | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | d) zobowiązania wekslowe | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | e) inne | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 175 779,27 | 207 072,34 |
| - udzielone pożyczki | - | - | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - | - do 12 miesięcy | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | b) inne | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - | -do 12 miesięcy | - | - |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - | -powyżej 12 miesięcy | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - | b) inne | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 174 500,99 | 205 859,20 |

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| I. Zapasy | 1 751 289,77 | 1 851 419,50 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 1. Materiały | - | - | c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 167 290,78 | 205 565,25 |
| 3. Produkty gotowe | 1 672 448,56 | 1 784 196,47 | - do 12 miesięcy | 167 290,78 | 205 565,25 |
| 4. Towary | 77 528,21 | 65 869,75 | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 1 313,00 | 1 353,28 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 90 559,88 | 60 486,82 | f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - | h) z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - | i) inne | 7 210,21 | 293,95 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | 4. Fundusze specjalne | 1 278,28 | 1 213,14 |
| b) inne | - | - | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 294 669,98 | 338 599,57 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 90 559,88 | 60 486,82 | 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 90 559,88 | 60 486,82 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 294 669,98 | 338 599,57 |
| - do 12 miesięcy | 90 559,88 | 60 486,82 | - długoterminowe | 214 478,91 | 243 092,37 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | - krótkoterminowe | 80 191,07 | 95 507,20 |
| b) inne | - | - | | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | - | - | | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - | | - | - |
| -do 12 miesięcy | - | - | | - | - |
| -powyzej 12 miesiecy | - | - | | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | - | - | | - | - |
| c) inne | - | - | | - | - |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - | | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 778 139,75 | 1 110 705,54 | | - | - |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 778 139,75 | 1 110 705,54 | | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | | - | - |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 778 139,75 | 1 110 705,54 | | - | - |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 778 139,75 | 1 110 705,54 | | - | - |
| - inne środki pieniężne | - | - | | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | - | - | | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 34 029,03 | 31 822,45 | | - | - |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - | | - | - |
| D. Udziały (akcje) własne | - | - | | - | - |
| AKTYWA RAZEM | 2 948 575,59 | 3 392 921,06 | PASYWA RAZEM | 2 948 575,59 | 3 392 921,06 |

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 256.585,40
2. Umorzenie środków trwałych: 1.166.763,86
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 453.884,52
4. Odpisy aktualizujące wartości produktów 705.048,74
5. Odpis aktualizacyjny należności 4.923,10

**WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POZNAŃ**
61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

Joanna Gaca-Wyczółkowska

J. Gaca-W.
DYREKTOR

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA

Główny Księgowy

ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Ratajszczak
Justyna Ratajszczak

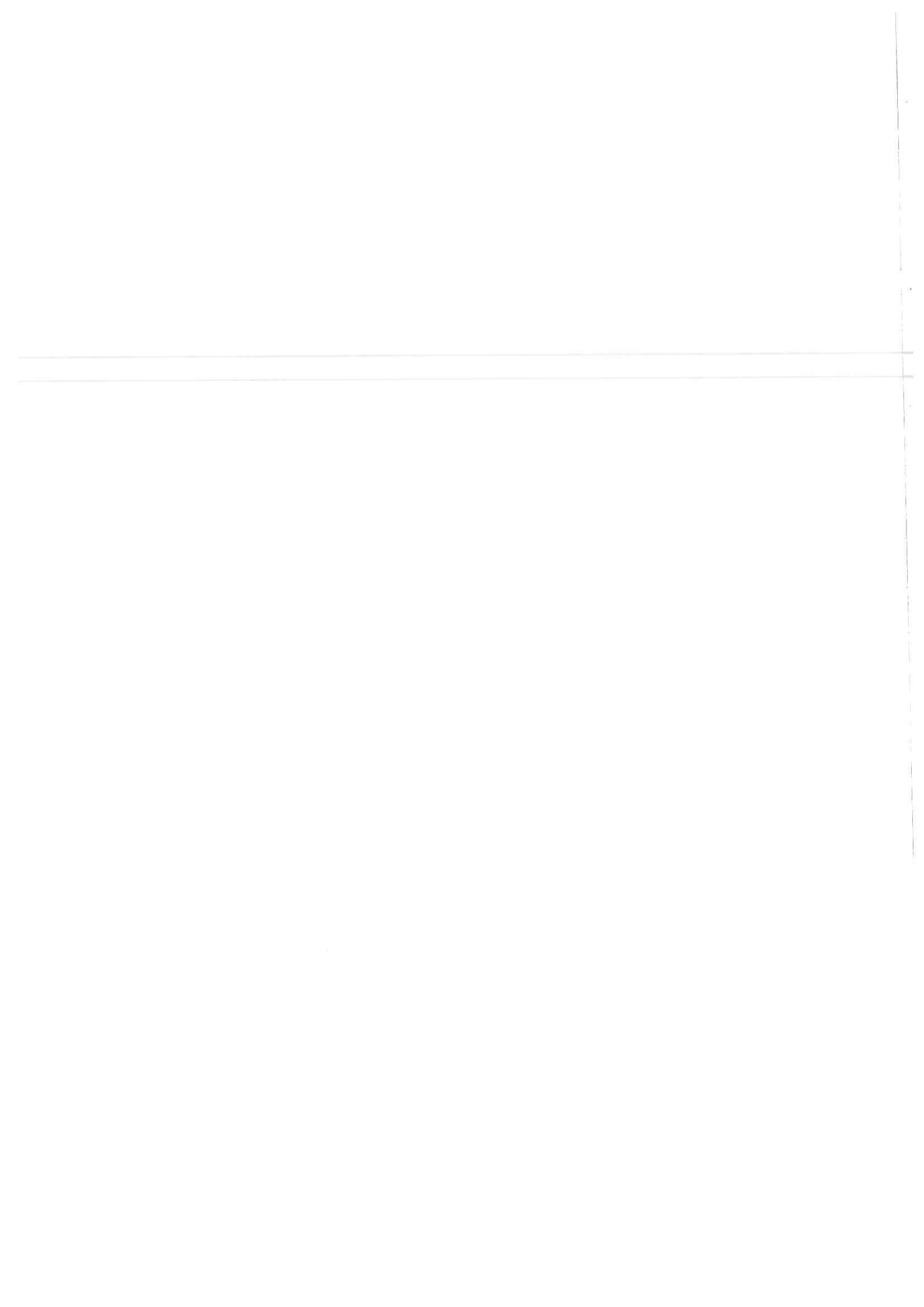
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wydawnictwo Miejskie Poznań ul. Ratajczaka 44 61-728 Poznań | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | Adres Urząd Miasta Poznania Wydział Finansowy Pl. Kolegiacki 17 |
| Numer identyfikacji REGON 301605598 | | wysłać bez pisma przewodniego |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 8 072 388,59 | 8 940 546,74 |
| - od jednostek powiązanych (dotacja) | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 840 150,85 | 903 851,82 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 162 321,48 | 271 174,51 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 392 267,90 | 481 693,67 |
| V. Dotacja podmiotowa | 6 665 003,00 | 7 163 335,00 |
| VI. Inne przychody | 12 645,36 | 120 491,74 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 096 488,03 | 8 493 236,15 |
| I. Amortyzacja | 99 617,51 | 84 530,64 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 199 821,21 | 204 865,04 |
| III. Usługi obce | 2 015 778,15 | 1 991 603,22 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy | 233 777,13 | 254 952,55 |
| V. Wynagrodzenia | 4 007 588,74 | 4 260 155,98 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: -emerytalne | 768 983,14 | 823 218,90 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 332 720,16 | 360 151,83 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 389 517,06 | 418 684,14 |
| IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 381 405,09 | 455 225,68 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 24 099,44 | 447 310,59 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 230 475,97 | 239 464,27 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. Dotacje - amortyzacja | 99 617,51 | 84 530,64 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | 130 858,46 | 154 933,63 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 205 474,04 | 318 276,05 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 205 474,04 | 318 276,05 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 902,49 | 368 498,81 |
| G. Przychody finansowe | 3 362,59 | 624,00 |
| 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: | 3 362,59 | 624,00 |
| - 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) | 4 265,08 | 369 122,81 |
| J. Podatek dochodowy | - | - |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - |
| L. Zysk (strata) netto (I - J - K) | 4 265,08 | 369 122,81 |

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Justyna Ratajczak

WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POZNAŃ
2024-03-15
rok, miesiąc, dzień
61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

Joanna Gaca-Wyczółkowska
Joanna Gaca-Wyczółkowska
Kierownik jednostki
DYREKTOR



| | | | |
|--|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wydawnictwo Miejskie Poznań ul. Ratajczaka 44 61-728 Poznań | <u>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</u> | Adresat: Urząd Miasta Poznania Wydział Finansowy Pl. Kolegiacki 17 | |
| Numer identyfikacyjny REGON 301605598 | | sporządzone na dzień 31.12.2023 r. | wysłać bez pisma przewodniego |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | 1 435 023,63 | 1 435 023,63 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | - | - |
| - korekty błędów | | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | 1 435 023,63 | 1 435 023,63 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | 1 435 023,63 | 1 435 023,63 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | - | - |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | - | - |
| - | | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - | - |
| pokrycie straty 2018 i straty lat ubiegłych | | - | - |
| - | | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | | 1 435 023,63 | 1 435 023,63 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | - | - |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | - | - |
| - | | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - | - |
| - | | - | - |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | - | - |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | | - | - |
| a) zwiększenie | | - | - |
| b) zmniejszenie | | - | - |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | - | - |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | - | - |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | - | - |
| - emisji akcji wartości nominalnej | | - | - |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | - | - |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | - | - |
| - | | - | - |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | - | - |
| - pokrycia straty | | - | - |
| - | | - | - |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na okoniec okresu | | - | - |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | - | - |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | - | - |
| - | | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - | - |
| - zbycia środków trwałych | | - | - |
| - | | - | - |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | - | - |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | 1 038 837,63 | 1 043 102,71 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| pokrycie straty za rok 2018 | - | - |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | - |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | - |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| pokrycie straty z funduszu rezerwowego i funduszu instytucji kultury | - | - |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 8. Wynik netto | 4 265,08 | 369 122,81 |
| a) zysk netto | 4 265,08 | 369 122,81 |
| b) strata netto | - | - |
| c) odpisy z zysku | - | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 478 126,34 | 2 847 249,15 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 478 126,34 | 2 847 249,15 |

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy
Justyna Kalajszczak

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Joanna Gaca-Wyczółkowska

J. Gaca-W.
DYREKTOR

.....
Kierownik jednostki

WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POZNANIA
61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2023 roku

| Wyszczególnienie | Nr poz. | Opis konta | Kwota |
|--|---------|---|-------------|
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 | Saldo konta 850 - ZFŚS - wykazane w pasywach Bilansu | 1 213,14 |
| Stan środków na koncie ZFŚS | 2 | Saldo konta 135 Rachunek bankowy środków ZFŚS - wykazane w aktywach Bilansu | 1 213,14 |
| Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS | 3 | Saldo konta 234 Rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek - wykazane w aktywach Bilansu | 0,00 |
| Inne rozliczenia dotyczące ZFŚS (np. podatek PIT) | 4 | | 0,00 |
| SPRAWDZENIE 1-2-3-4 - winno być "0" | | | 0,00 |

W przypadku, gdy sprawdzenie nie = 0 - załączyć wyjaśnienie niezgodności

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH i ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
podpis głównego księgowego

Joanna Gaca-Wyczółkowska

.....
DYREKTOR

.....
podpis kierownika instytucji

Data: 2024-03-15

WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POSNANIA

61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Wydawnictwa Miejskiego Poznania*, z siedzibą w Poznaniu zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 – tekst jednolity) oraz z uwzględnieniem ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862).

1. Celem działania Wydawnictwa jest:

- 1) upowszechnianie wiedzy o mieście, osiągnięciach kultury i sztuki oraz promowanie uczestnictwa w kulturze;
- 2) działalność zapewniająca mieszkańcom Poznania edukację kulturalną, służącą rozbudzaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych.

2. Do szczegółowych zadań Wydawnictwa należy:

- 1) opracowywanie i publikowanie wydawnictw książkowych, nieperiodyków drukowanych i multimedialnych, ze szczególnym uwzględnieniem historii dawnej i współczesnej Poznania;
- 2) opracowywanie i wydawanie kwartalnika „Kronika Miasta Poznania” poświęconego historii i współczesności Poznania, z uwzględnieniem wszelkich aspektów życia miasta;
- 3) opracowywanie i wydawanie publikacji, które rozbudzają zainteresowanie wiedzą, kulturą i sztuką, informują o wydarzeniach kulturalno-artystycznych i promują uczestnictwo w nich, w tym miesięcznika o charakterze informacyjno-publicystycznym „Poznański Informator Kulturalny, Sportowy i Turystyczny IKS” oraz strony internetowej „Kulturapoznan.pl”;
- 4) opracowywanie i wydawanie publikacji oraz stron internetowych dotyczących życia Poznania i Metropolii Poznań, informujących ich mieszkańców o najważniejszych wydarzeniach, w tym miesięcznik dla seniorów „Senioralny Poznań” oraz portalu samorządowego „Biuletyn.poznan.pl”;
- 5) prowadzenie usługowej działalności wydawniczej: edytorskiej, graficznej, projektowej, poligraficznej;
- 6) prowadzenie Cyfrowego Repozytorium Lokalnego CYRYL poprzez digitalizowanie, udostępnianie i popularyzowanie materiałów archiwalnych oraz współczesnych związanych z historią, kulturą i sztuką Poznania;
- 7) opracowywanie publikacji i podejmowanie działań służących edukacji w szczególności kulturalnej oraz wychowywaniu przez sztukę dzieci i młodzieży;

- 8) prowadzenie działalności dydaktycznej i szkoleniowej w zakresie własnej działalności, w tym: praktyk i staży dla studentów, zajęć edukacyjnych dla dzieci i młodzieży, praktyk przewodnickich;
- 9) popularyzowanie książki i czytelnictwa;
- 10) prowadzenie fotoplastykonu;
- 11) prowadzenie działalności promocyjno-informacyjnej w Centrum Informacji Kulturalnej, służącej popularyzowaniu uczestnictwa w kulturze oraz edukacji kulturalnej;
- 12) promowanie przez Centrum Informacji Kulturalnej ważnych wydarzeń kulturalnych wraz z dystrybucją biletów;
- 13) projektowanie, wytwarzanie oraz sprzedaż dzieł sztuki i pamiątek artystycznych, w tym związanych z Poznaniem i Wielkopolską;
- 14) współpraca i współdziałanie z instytucjami kulturalnymi, oświatowymi i naukowymi, organizacjami, stowarzyszeniami i fundacjami w rozwijaniu oraz zaspokajaniu potrzeb kulturalnych i edukacyjnych społeczeństwa;
- 15) organizowanie imprez kulturalnych, artystycznych i społecznych.";

3. Rodzaj przeważającej działalności według PKD - 5814Z - wydawanie czasopism i pozostałych periodyków.

4. Wydawnictwo Miejskie Poznań zostało utworzone na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr LXXIX/1179/V/2010 z dnia 12 października 2010 r. Na mocy cytowanej wyżej uchwały z dniem 1 grudnia 2010 roku została utworzona samorządowa instytucja kultury pod nazwą *Wydawnictwo Miejskie Poznań*.

5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

6. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez *Wydawnictwo Miejskie Poznań* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

7. Przyjęte zasady rachunkowości

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

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342).

Środki trwałe: wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne i prawne: wyceniono na dzień bilansowy i wykazano według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne jeżeli cena nabycia była większa od 10.000,00 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100% umorzeniu.

Wycena majątku finansowego: wykazano według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane stałą utratą ich wartości.

Wydawnictwa własne wyceniono według kosztu wytworzenia.

Produkty wycenione są wg. technicznego kosztu wytworzenia. Na koniec roku obrotowego ich wycena podlega aktualizacji do ceny sprzedaży netto.

Towary: wyceniono według ceny detalicznej (zakupu) pomniejszonej o marżę i podatek VAT.

Należności: wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty i zostały potwierdzone pisemnym „potwierdzeniem sald”.

Zobowiązania: wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i zostały potwierdzone pisemnym „potwierdzeniem sald”.

Fundusze własne: środki pieniężne oraz pozostałe aktywa wycenione są w wartości nominalnej.

Rezerwa na świadczenia pracownicze; z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku oraz z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę tych świadczeń Wydawnictwo nie utworzyło w 2023 roku rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych są podawane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Wydawnictwo tworzy w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony przy zachowaniu zasad rachunkowości: memoriału, współmierności, ostrożności i ciągłości. Wydawnictwo Miejskie Poznania sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Podatek dochodowy od osób prawnych nie jest naliczany, gdyż Wydawnictwo korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 uopdop.

9. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Wydawnictwo Miejskie Poznania sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilans.
2. Rachunek Zysków i Strat.
3. Zestawienie zmian w funduszu.
4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzono: Poznań, dnia 15.03.2024 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH i ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Ratajszczak
(Główny księgowy)

Joanna Gaca-Wyczółkowska

J. Gaca-W.
DYREKTOR

(Kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Aktywa trwałe | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na dzień 1.01.2023 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 277.862,25 | 86.366,97 | 25.432,35 | 338.796,87 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Wartość firmy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 277.862,25 | 86.366,97 | 25.432,35 | 338.796,87 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1.968.062,81 | 122.226,22 | 213.365,37 | 1.876.923,66 |
| 1. Środki trwałe | 1.968.0062,81 | 122.226,22 | 213.365,37 | 1.876.923,66 |
| a) grunty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 455.454,60 | 0 | 0 | 455.454,60 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1.076.812,61 | 42.093,26 | 151.321,33 | 967.584,54 |
| d) środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) inne środki trwałe | 435.795,60 | 80.132,96 | 62.044,04 | 453.884,52 |
| Razem aktywa trwałe (I+II) | 2.245.925,06 | 208.593,19 | 238.797,72 | 2.215.720,53 |

W 2023 roku Wydawnictwo Miejskie Poznania dokonało:

- a) zwiększenia aktywów trwałych na ogólną kwotę 208.593,19 zł, w tym:
- wartości niematerialne i prawne (umarzane sukcesywnie) – 86.366,97 zł,
 - urządzenia techniczne i maszyny (amortyzowanych sukcesywnie) – 42.093,26 zł,
 - wyposażenia (amortyzowanych jednorazowo) – 80.132,96 zł.
- b) zmniejszenia aktywów trwałych z tytułu zużycia technicznego i ekonomicznego, na ogólną kwotę 238.797,72 zł, dotyczyło:
- wartości niematerialne i prawne (umarzane sukcesywnie) – 25.432,35 zł.,
 - urządzenia techniczne i maszyny (amortyzowanych sukcesywnie) – 151.321,33 zł.,
 - wyposażenia – 62.044,04 zł.

| Aktywa trwałe - Umorzenie | | | | |
|--|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na dzień 1.01.2023 | Zwiększenia umorzeń | Zmniejszenia umorzeń | Stan na koniec roku obrotowego |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 257.387,71 | 24.630,04 | 25.432,35 | 256.585,40 |
| II. Środki trwałe | 1.693.980,19 | 140.033,56 | 213.365,37 | 1.620.648,38 |
| 1. grunty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 231.191,56 | 25.019,93 | 0 | 256.211,49 |
| 3. urządzenia techniczne i maszyny | 1.026.993,03 | 34.880,67 | 151.321,33 | 910.552,37 |
| 4. środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. inne środki trwałe | 435.795,6 | 80.132,96 | 62.044,04 | 453.884,52 |
| Razem umorzenia (I+II) | 1.951.367,90 | 164.663,60 | 238.797,72 | 1.877.233,78 |

W 2023 roku Wydawnictwo Miejskie Poznania dokonało:

a) zwiększenia umorzenia aktywów trwałych na ogólną kwotę 164.663,60 zł, w tym:

- wartości niematerialne i prawne (umarzane sukcesywnie) – 24.630,04 zł.,
- (umorzenie to dotyczy środków trwałych zakupionych wyłącznie z dotacji),
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 25.019,93 zł.,
- środków trwałych (umarzanych sukcesywnie) – 34.880,67 zł.,
(umorzenie to dotyczy środków trwałych zakupionych wyłącznie z dotacji),
- wyposażenia (umorzenie jednorazowe) – 80.132,96 zł.

b) zmniejszenia umorzenia aktywów trwałych (w związku z likwidacją), na ogólną kwotę 238.797,72 zł., w tym:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 25.432,35 zł.,
- urządzenia techniczne i maszyny – 151.321,33 zł.,
- wyposażenie (inne środki trwałe) – 62.044,04 zł.

2. Inwestycje krótkoterminowe

Wydawnictwo Miejskie Poznania w ramach inwestycji krótkoterminowych posiadało na dzień 31 grudnia 2023 r. krótkotrwałe aktywa finansowe w kwocie 1.110.705,54 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie 2.871,87 zł.,
- środki pieniężne na rachunku podstawowym 1.106.620,53 zł.,
- środki na rachunku ZFŚS 1.213,14 zł.

Wszystkie wykazane salda zostały potwierdzone: środki pieniężne w kasie – protokołem kontroli kasy, natomiast środki pieniężne na rachunki bankowych poprzez ich weryfikację (uzgodnienie).

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

Zysk netto w kwocie 369.122,81 zł proponujemy przeznaczyć na zwiększenie Funduszu rezerwowego instytucji kultury.

4. Podział należności i zobowiązań krótkoterminowych

| Należności krótkoterminowe | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Wyszczególnienie | Razem na: | | Z tego płatne do 1 roku | |
| | 1.01.2023 r. | 31.12.2023 r. | | |
| | | | 1.01.2023 r. | 31.12.2023 r. |
| 1. Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek w tym: | 90.559,88 | 60.486,82 | 90.559,88 | 60.486,82 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 55.822,20 | 51.660,06 | 55.822,20 | 51.660,06 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 27.951,58 | 3.903,66 | 27.951,58 | 3.903,66 |
| c) inne | 1.863,00 | 0 | 1.863,00 | 0 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 4.923,10 | 4.923,10 | 4.923,10 | 4.923,10 |
| Razem należności krótkoterminowe (1+2) | 90.559,88 | 60.486,82 | 90.559,88 | 60.486,82 |

Należności krótkoterminowe są ewidencjonowane na kontach księgowych w wartości nominalnej tj. brutto wraz z podatkiem VAT, natomiast na dzień bilansowy wykazane są w kwotach

wymagających zapłaty (płatne do 1 roku). Pozycje wykazane w bilansie zostały pomniejszone o odpis aktualizujący należności. Wydawnictwo Miejskie Poznania przeprowadziło w ostatnim kwartale roku 2023 inwentaryzację należności poprzez wymianę z kontrahentami tzw. „potwierdzenia salda”.

Wydawnictwo Miejskie Poznania w 2023 roku skorygowało kwotę odpisu aktualizacyjnego należności na kwotę 4.923,10 zł. są to należności przeterminowane mieszczące się w przedziale powyżej 360 dni.

| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
|--|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Wyszczególnienie | Razem na: | | Z tego płatne do 1 roku1 | |
| | 1.01.2023 r. | 31.12.2023 r. | 1.01.2023 r. | 31.12.2023 r. |
| | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 175.779,27 | 207.072,34 | 175.779,27 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług | 167.290,78 | 205.565,25 | 167.290,78 | 205.565,25 |
| 4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Inne | 7.210,21 | 293,95 | 7.210,21 | 293,95 |
| 7. Fundusze specjalne ZFŚS) | 1.278,28 | 1.213,14 | 1.278,28 | 1.213,14 |
| Razem zobowiązania krótkoterminowe | 175.779,27 | 207.072,34 | 175.779,27 | 207.072,34 |

W ramach zobowiązań krótkoterminowych na kontach księgowych figurują zobowiązania:

- z tytułu dostaw i usług w kwocie 205.565,25 zł (płatne do 1 roku), które w ostatnim kwartale roku obrotowego zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie tzw. „potwierdzenia salda”,
- inne zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 293,95 zł.,
- fundusze specjalne (ZFŚS) w korespondencji z rachunkiem bankowym tego funduszu, w kwocie 1.213,14 zł.

Instytucja na koniec roku obrotowego nie posiada zobowiązań z tytułu wynagrodzeń czy też z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń. Zobowiązania te zostały uregulowane do 31.12.2023 roku. Salda potwierdzono poprzez weryfikację.

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wydawnictwo na dzień 31.12.2023 r. w bilansie wykazuje krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, z tytułu nieumorzonych środków trwałych, na ogólną wartość 338.599,57 zł, w tym:

- długoterminowe 243.092,37 zł
- krótkoterminowe 95.507,20 zł

6. Przychody ze sprzedaży

W 2023 r. przychody ogółem wyniosły 9.180.635,01 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 8.940.546,74 zł, w tym;
 - przychody netto ze sprzedaży produktów 903.851,82 zł.,
 - zmiana stanu produktów (wielkość dodatnia) 271.174,51 zł.,
 - przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 481.693,67 zł.,
 - dotacja na finansowanie działalności podstawowej 7.163.335,00 zł.,
 - dotacja celowa 71.041,74 zł.,
 - inne 49.450,00 zł.
- pozostałe przychody operacyjne 239.464,27 zł, w tym;
 - dotacja – amortyzacja 84.530,64 zł.,
 - przychody z tytułu rozwiązania rezerwy 140.866,63 zł.,
 - inne przychody operacyjne 14.067,00 zł.
- przychody finansowe 624,00 zł, w tym;
 - przychody z tytułu otrzymanych kaucji 624,00 zł.

7. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w Wydawnictwie Miejskim Poznania w ramach przyjętych zasad ewidencji kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym wyniosły 8.811.512,20 zł i kształtują się w sposób następujący:

- amortyzacja - zużycia środków trwałych, a także wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) – 84.530,64 zł,
- zużycie materiałów - koszty zużycia podstawowych materiałów biurowych – 109.862,73 zł.,
- zużycie energii – koszty energii elektrycznej i ciepłej – 95.002,31 zł.,
- usługi obce - usługi świadczone przez dostawców zewnętrznych, m.in. usługi transportowe, remontowe, telekomunikacyjne, pocztowe, informatyczne, najem i inne – 1.991.603,22 zł.,
- podatki i opłaty - koszty obciążające Wydawnictwo o charakterze publiczno-prawnym, (VAT nie podlegający rozliczeniu, PFRON) – 254.952,55 zł.,

- wynagrodzenia - ogół pieniężnych wynagrodzeń za pracę, w tej grupie kosztów mieszczą się tzw. wynagrodzenia osobowe na kwotę 3.270.749,92 zł oraz wynagrodzenia z tytułu zawartych umów cywilno-prawnych na kwotę 989.406,06 zł. W ramach wynagrodzeń osobowych Wydawnictwo wypłaciło 2 nagrody jubileuszowe na ogólną kwotę 16.032,50 zł. Środki na ten cel były zabezpieczone w planie finansowym Wydawnictwa.
- ubezpieczenia społeczne i inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, w tym składki na ZUS, FP, PPK, koszty związane z BHP a także szkolenia pracowników – 823.218,90 zł.,
- pozostałe koszty rodzajowe, na które składają się np. koszty reklamy, reprezentacji, usługi bankowe, ubezpieczeń majątkowych, czy też koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 418.684,14 zł.,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów, na którą to wartość składa się wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu (nabycia) – 455.225,68 zł.,

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 318.276,05 zł, w tym:

- aktualizacja wartości produktów 300.636,56 zł.,
- koszty VAT związane z rozchodem wewnętrznym 13.328,80 zł.,
- pozostałe koszty 4.310,69 zł.

8. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania, a wynikiem finansowym
a) przychody i koszty do opodatkowania – CIT-8

| | |
|--|---------------------|
| Przychody | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 903.851,82 |
| Zmiana stanu produktów (wielkość dodatnia) | 271.174,51 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 481.693,67 |
| Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 7.163.335,00 |
| Dotacja celowa | 71.041,74 |
| Inne przychody | 49.450,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 239.464,27 |
| Pozostałe przychody finansowe | 624,00 |
| Zyski nadzwyczajne | 0 |
| Razem przychody bilansowe | 9.180.635,01 |
| Wyłączenia z przychodów - CIT | |
| Zmiana stanu produktów | 271.174,51 |
| Razem wyłączenia | 271.174,51 |
| Przychód do opodatkowania | |
| Przychody bilansowe | 9.180.635,01 |
| Zmiana stanu produktów | 271.174,51 |
| Przychody ujęte w CIT-8 | 8.909.460,50 |
| Minus otrzymane dotacje | 7.234.376,74 |
| Przychód podatkowy | 1.675.083,76 |

| Koszty | |
|---|---------------------|
| Koszty działalności operacyjnej | 8.493.236,15 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 318.276,05 |
| Koszty finansowe | 0 |
| Razem koszty bilansowe | 8.811.512,20 |
| Wyłączenia z kosztów – CIT | |
| Aktualizacja wartości produktów | 300.636,56 |
| Aktualizacja wartości należności | 0 |
| Wpłaty na PFRON | 16.000,00 |
| Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji | 84.530,64 |
| Razem wyłączenia | 401.167,20 |
| Koszty uzyskania przychodów | |
| Koszty bilansowe | 8.811.512,20 |
| Wyłączenia z kosztów | -401.167,20 |
| Koszty ujęte w CIT -8 | 8.410.345,00 |
| Minus koszty pokryte dotacją | 7.234.376,74 |
| Koszty podatkowe | 1.175.968,26 |
| Podstawa do opodatkowania (podatkowo) | 499.115,50 |

- | | |
|--|---------------|
| c) podstawa do opodatkowania za rok 2023 | 499.115,50 zł |
| d) minus dochody (przychody) wolne | 499.115,50 zł |
| e) podatek dochodowy od osób prawnych | „0” |

9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2023 roku Wydawnictwo Miejskie Poznania planowało nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 129.000,00 zł, natomiast poniosło w kwocie 128.460,23 zł na zakupy urządzeń technicznych i maszyn.

10. Informacja o zatrudnieniu

W 2023 roku średnioroczne zatrudnienie w Wydawnictwie wyniosło 40 etatów, w tym 9 etatów na stanowiskach kierowniczych i 31 etatów na stanowiskach niekierowniczych.

11. Informacja o badaniu przez Biegłego rewidenta

Wydawnictwo Miejskie Poznania w świetle ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego za rok 2023. Z uwagi na zapisy ustawy o rachunkowości oraz decyzję Organizatora Wydawnictwo Miejskie Poznania nie zostało poddane audytowi za 2023 rok.

12. Pozostały zakres informacji zawarty w załączniku numer 1 do ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia”, a niewymienione powyżej, w roku 2023 w Wydawnictwie Miejskim Poznania nie wystąpił.

Sporządzono: Poznań, dnia 15.03.2024 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Ratajczak
(Główny księgowy)

Joanna Gaca-Wyczółkowska

J. Gaca
DYREKTOR

(Kierownik jednostki)

WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POZNANIA
61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

**Oświadczenie Dyrektora Wydawnictwa Miejskiego Poznania –
samorządowej instytucji kultury
Miasta Poznania**

Niniejsze oświadczenie zostaje złożone przez Dyrektora Wydawnictwa Miejskiego Poznania, w związku ze sporządzonym sprawozdaniem finansowym za 2023 rok, wchodzącym w skład łącznego sprawozdania finansowego Miasta Poznania, które podlega badaniu, mającym na celu wyrażenie opinii o tym, czy łączne sprawozdanie finansowe Miasta Poznania, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz że zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu.

Oświadczam, że:

1. Mam świadomość, że ponoszę pełną odpowiedzialność za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie oraz rzetelną prezentację sprawozdania finansowego Jednostki oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego wolnego od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
3. Wszystkie transakcje i zdarzenia dotyczące badanego okresu zostały ujęte i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
4. Wszystkie późniejsze zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
5. Znaczące założenia przyjęte przy ustalaniu wartości szacunkowych, są racjonalne.
6. Potwierdzam prawidłowość i rzetelność dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w księgach rachunkowych, na podstawie których zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.
7. Potwierdzam poprawność zeznań podatkowych w Jednostce oraz pełne i prawidłowe udokumentowanie tytułów ulg podatkowych, dotacji i subwencji.
8. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego okresu.
9. Potwierdzam, że nie wystąpiły znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

10. Według mojej wiedzy i dobrej wiary:
- sporządzone sprawozdanie finansowe Jednostki jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń;
 - w 2023 r. były w Jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów istotnych z punktu widzenia działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
 - w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023 r. zostały ujęte kompletnie zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Jednostki, w szczególności dotyczące zastawów i innych ograniczeń praw do majątku, gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych.
11. Oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy i wiary były przestrzegane przepisy prawa oraz, że nie miały miejsca naruszenia prawa, w następstwie których mogłyby powstać straty wymagające utworzenia rezerw na potencjalne koszty lub inne konsekwencje istotnie wpływające na sprawozdanie finansowe, w tym w szczególności przepisy wynikające z:
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
 - Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,
 - Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
 - Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej,
 - Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
12. Systemy ewidencji księgowej oraz systemy wspomagające ewidencję księgową Jednostki funkcjonują poprawnie oraz posiadają skuteczne zabezpieczenia przed dostępem osób nieuprawnionych oraz efektywne funkcyjne ograniczenia dostępu a stosowane nośniki danych, na których utrwalane są księgi rachunkowe są odporne na zagrożenia, które mogłyby powodować, że trwałość zapisu informacji systemu rachunkowości jest krótsza od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.
13. Nie później niż na koniec roku obrotowego księgi rachunkowe są drukowane bądź przenoszone na informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji.
14. W zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe nie ma możliwości dokonywania zapisów księgowych.
15. Służby informatyczne systematycznie tworzą rezerwowe kopie zbiorów danych zapisanych na informatycznych nośnikach danych, oraz zapewniają ochronę programów komputerowych i danych systemu informatycznego rachunkowości, poprzez stosowanie odpowiednich rozwiązań programowych i organizacyjnych, chroniących przed zniszczeniem.

16. Na koniec 2023 r. zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione aktywa, w tym należności poprzez dokonanie stosownych odpisów aktualizujących, jak i procedury aktualizacji wyceny zastosowano prawidłowo do majątku trwałego. W sposób poprawny dokonano wyceny wszystkich wartości szacunkowych a w sytuacjach koniecznych i niezbędnych dokonano aktualizacji tych szacunków, wraz z poprawnym odniesieniem na wynik. Utworzono wszelkie niezbędne rezerwy i prawidłowo dokonano ich wyceny, ujawnień i prezentacji.
17. Zostały przeprowadzone analizy inwestycji rozpoczętych (środków trwałych w budowie) pod kątem możliwości ich dalszej kontynuacji i ewentualnego spisania wszystkich nakładów poniesionych na zadania, które nie będą kontynuowane lub nie przyniosą zakładanego efektu ekonomicznego.
18. Zostały objęte odpisami aktualizującymi wartości wszystkich nakładów poniesionych na inwestycje ukończone w latach ubiegłych, które nie zostały we właściwym czasie przeksięgowane do rzeczowych aktywów trwałych.
19. Jednostka posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów, ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na sprawozdanie finansowe i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.
20. Wg mojej oceny nie ma zagrożenia utraty kontroli nad istotnymi składnikami majątkowymi przez Jednostkę.
21. Mam świadomość, że odpowiedzialność za zapobieganie oraz wykrywanie nadużyć (oszustw, zawłaszczeń majątku, sprzeniewierzeń) spowodowanych świadomym działaniem i błędów wywołanych nieumyślnie oraz zapewnienie zgodności działania z przepisami prawa w tym także podatkowego), statutem jednostki spoczywa na mnie jako Kierowniku Jednostki.
22. Oświadczam, że według mojej wiedzy nie stwierdzono przypadków nadużyć, istotnych błędów, naruszeń przepisów prawa i oceniam, że ryzyko dokonywania w Jednostce nadużyć, występowania błędów bądź naruszania przepisów prawa, nie występuje w takim zakresie, aby mogły one istotnie wpływać na wiarygodność sprawozdania finansowego.
23. Oświadczam, że według mojej wiedzy:
 - a) nie wystąpiły nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byliby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
 - b) nie są mi znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byliby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. (Przez „nieprawidłowości” rozumie się umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające ze zniekształcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmianę danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez kierownictwo, pracowników lub podmioty powiązane);
 - c) nie wystąpiły okoliczności (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące wystąpienia w Jednostce niezgodności lub nieprawidłowości w stosowanych zasadach rachunkowości określonych odrębnymi przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;

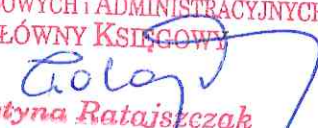
- d) nie są mi znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty;
 - e) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) roszczenia osób trzecich w stosunku do aktywów Jednostki;
 - f) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) zastawy na aktywach oraz przeznaczone pod zabezpieczenie zobowiązań, wykonania kontraktu;
 - g) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) zobowiązania o istotnym znaczeniu, zobowiązania warunkowe (w tym również ustne lub pisemne gwarancje, poręczenia wekslowe i inne), ewentualne straty;
 - h) nie występują transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach lub nieujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - i) nie są mi znane zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, a które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu;
 - j) nie występują istotne zobowiązania kontraktowe (takie jak budowa obiektów, kupno nieruchomości, długoterminowe umowy itp.), inne niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - k) nie występują uzgodnienia (kontraktowe lub inne), dotyczące sposobu ustalania świadczeń dla pracowników, które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - l) nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw w celu pokrycia strat powstałych w wyniku wypełnienia lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umów sprzedaży, z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym,
24. Następujące operacje gospodarcze, w związku z ich wystąpieniem, zostały prawidłowo zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym i księgach rachunkowych:
- a) transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając m.in. sprzedaż, zakupy;
 - b) wspólne przedsięwzięcia;
 - c) uzgodnienia z instytucjami finansowymi dotyczące blokad środków pieniężnych na kontach bankowych, linii kredytowych bądź inne podobne uzgodnienia;
25. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka związanego z postępowaniami sądowymi w których Jednostka jest stroną (zarówno jako pozwana, jak i pozywająca) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym. Do dnia podpisania niniejszego pisma nie zaistniały zmiany w zakresie spraw sądowych i spornych, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
26. Oświadczam, iż według mojej najlepszej wiedzy nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego sprawozdaniem finansowym, które wystąpiły między dniem bilansowym, a datą sporządzenia niniejszego oświadczenia, mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe i które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia .

Poznań, dnia 15.03.2024 r.

**WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POZNANIA**

61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

Podpis kierownika Jednostki :

Główny księgowy Jednostki
ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Ratajszczak

Joanna Gaca-Wyczółkowska

DYREKTOR