

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	Urząd Miasta Poznania
Numer identyfikacyjny REGON		samorządowej instytucji kultury		Wydział Finansowy	
Wydawnictwo Miejskie Poznania				Pl.Kolegiacki 17	
ul. Ratajczaka 44		sporządzony		Wysłać bez pisma przewodniego	
61-728 Poznań		na dzień 31.12.2022 r.			
REGON: 301605598					
NIP: 7781476390					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	314 362,40	294 557,16	A. Kapitał (fundusz) własny	2 473 861,26	2 478 126,34
I. Wartości niematerialne i prawne	45 472,85	20 474,54	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	45 472,85	20 474,54	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	268 889,55	274 082,62	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	702 400,40	1 038 837,63
1. Środki trwałe	268 889,55	274 082,62	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	702 400,40	1 038 837,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-na udziały (akcje) własne	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 149,42	224 263,04	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	100 740,13	49 819,58	VI. Zysk (strata) netto	336 437,23	4 265,08
d) środki transportu	-	-	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	499 556,27	470 449,25
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	185 193,87	175 779,27
- 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	183 497,36	174 500,99

B. Aktywa obrotowe	2 659 055,13	2 654 018,43	a) kredyty i pożyczki	-	-
I. Zapasy	1 682 688,66	1 751 289,77	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:	181 941,84	167 290,78
3. Produkty gotowe	1 591 935,11	1 672 448,56	- do 12 miesięcy	181 941,84	167 290,78
4. Towary	90 512,79	77 528,21	- powyżej 12 miesięcy	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	240,76	1 313,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	155 611,63	90 559,88	f) zobowiązania wekslowe	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, 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	1 555,52	7 210,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-	4. Fundusze specjalne	1 696,51	1 278,28
b) inne	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	314 362,40	294 669,98
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	155 611,63	90 559,88	1. Ujemna wartość firmy	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61 047,02	90 559,88	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	314 362,40	294 669,98
- do 12 miesięcy	61 047,02	90 559,88	- długoterminowe	216 130,66	214 478,91
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- krótkoterminowe	98 231,74	80 191,07
b) inne	-	-		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		-	-
- do 12 miesięcy	-	-		-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	94 564,61	-		-	-
c) inne	-	-		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	803 214,82	778 139,75		-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	803 214,82	778 139,75		-	-
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	803 214,82	778 139,75		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	803 214,82	778 139,75		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 540,02	34 029,03		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-		-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-		-	-
AKTYWA RAZEM	2 973 417,53	2 948 575,59	PASYWA RAZEM	2 973 417,53	2 948 575,59

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 257.387,71
2. Umorzenie środków trwałych: 1.258.184,59
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 435.795,60
4. Odpisy aktualizujące wartości produktów 545.278,81
5. Odpis aktualizacyjny należności 4.923,10

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. FINANSOWYCH I KASOWYCH
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Justyna Ratajczak

2023-03-15

rok, miesiąc, dzień

WYDAWNICTWO MIEJSKIE
 POZNAŃ

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

Joanna Gać-Wyczółkowska

P. O. DYREKTORA

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wydawnictwo Miejskie Poznania ul. Ratajczaka 44 61-728 Poznań	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2022 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:	7 369 659,04	8 072 388,59
- od jednostek powiązanych (dotacja)	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	991 378,45	840 150,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	145 014,21	162 321,48
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	193 109,51	392 267,90
V. Dotacja podmiotowa	5 931 005,98	6 665 003,00
VI. Inne przychody	109 150,89	12 645,36
B. Koszty działalności operacyjnej	7 113 699,06	8 096 488,03
I. Amortyzacja	100 108,89	99 617,51
II. Zużycie materiałów i energii	140 933,47	199 821,21
III. Usługi obce	1 971 383,49	2 015 778,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	249 223,74	233 777,13
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 436 700,73	4 007 588,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	649 181,61	768 983,14
- emerytalne	292 189,60	332 720,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	388 726,25	389 517,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	177 440,88	381 405,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	255 959,98	24 099,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	236 541,77	230 475,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje - amortyzacja	100 108,89	99 617,51
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	136 432,88	130 858,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	158 361,81	205 474,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	913,52	-
III. Inne koszty operacyjne	157 448,29	205 474,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	334 139,94	902,49
G. Przychody finansowe	2 297,29	3 362,59
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:	2 197,29	3 362,59
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	100,00	-
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)	336 437,23	4 265,08
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	336 437,23	4 265,08

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Ratajczak

2023-03-15
WYDawnictwo Miejskie
POZNAŃ
61-728 Poznań, ul. Ratajczaka 44
tel. 61 851 86 01, faks 61 851 95 56
NIP 7781476390 Regon 301605598

Jan 78
P. O. DYREKTORA
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wydawnictwo Miejskie Poznań ul. Ratajczaka 44 61-728 Poznań Numer identyfikacyjny REGON 301605598	<u>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</u> sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat: Urząd Miasta Poznania Wydział Finansowy Pl. Kolegiacki 17	
		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 koniec 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		702 400,40	1 038 837,63

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	336 437,23	4 265,08
a) zysk netto	336 437,23	4 265,08
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 473 861,26	2 478 126,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 473 861,26	2 478 126,34

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Gaca-Wyczółkowska
Główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Joanna Gaca-Wyczółkowska
Joanna Gaca-Wyczółkowska
P. O. DYREKTORA
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 31.12.2022 roku

Wyszczególnienie	Nr poz.	Opis konta	Kwota
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1	Saldo konta 850 - ZFŚS - wykazane w pasywach Bilansu	1 278,28
Stan środków na koncie ZFŚS	2	Saldo konta 135 Rachunek bankowy środków ZFŚS - wykazane w aktywach Bilansu	1 278,28
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

.....
Julia Słodziejewska
podpis głównego księgowego

Joanna Gaca-Wyczółkowska

.....
P. O. DYREKTORA

.....
podpis kierownika instytucji

Data: 2023-03-15

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 rozbudzeniu 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 Poznania zostało utworzone na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr LXXIX/1179/VI/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 Poznania*.

5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 Poznania* 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 2022 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 10.00,00 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 2022 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 długoo- 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.

Wydawnictwo Miejskie Poznania
ul. F. Ratajczaka 44
61-728 Poznań

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 15.03.2023 r.

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

Joanna Gaca-Wyczółkowska
.....
P. O. DYREKTORA

(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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych

Aktywa trwałe				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na dzień 1.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	260.592,00	17.270,25	0	277.862,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	260.592,00	17.270,25	00	277.862,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1.899.527,32	1614.903,76	93368,27	1.968.062,81
1. Środki trwałe	1.899.527,32	161.903,76	93.368,27	1.968.062,81
a) grunty	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	433.292,31	79.925,09	57.762,80	455.454,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	1.110.113,99	0	33.301,38	1.076.812,61
d) środki transportu	0	0	0	0
e) inne środki trwałe	356.121,02	81.978,67	2.304,09	435.795,60
Razem aktywa trwałe (I+II)	2.160.119,32	179.174,01	93.368,27	2.245.925,06

W 2022 roku Wydawnictwo Miejskie Poznania dokonało:

- a) zwiększenia aktywów trwałych na ogólną kwotę 179.174,01 zł, w tym:
- wartości niematerialne i prawne (amortyzowane jednorazowo – 17.270,25 zł,
 - budynki, lokale i obiekty ... (inwestycje w obcym środku trwałym (amortyzacja sukcesywna) – 79.925,09 zł,
 - wyposażenia (amortyzowanych jednorazowo) – 81.978,67 zł.
- b) zmniejszenia aktywów trwałych z tytułu zużycia technicznego i ekonomicznego, na ogólną kwotę 93.368,27 zł, dotyczyło:
- urządzenia techniczne i maszyny (amortyzowanych sukcesywnie) – 33.301,38 zł.,

- budynki, lokale i obiekty ... (inwestycje w obcym środku trwałym (amortyzacja sukcesywna) – 57.762,80 zł.,
- wyposażenia– 2.304,09 zł.

Aktywa trwałe - Umorzenie				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na dzień 1.01.2022	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	215.119,15	42.268,56	0	257.387,71
<i>II. Środki trwałe</i>	1.630.637,77	156.597,87	93.255,45	1.693.980,19
1. grunty	0	0	0	0
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265.142,89	23.698,65	57.649,98	231.191,56
3. urządzenia techniczne i maszyny	1.009.373,86	50.920,55	33.301,38	1.026.993,03
4. środki transportu	0	0	0	0
5. inne środki trwałe	356.121,02	81.978,67	2.304,09	435.795,60
Razem umorzenia (I+II)	1.845.756,92	198.866,43	93.255,45	1.951.367,90

W 2022 roku Wydawnictwo Miejskie Poznania dokonało:

a) zwiększenia umorzenia aktywów trwałych na ogólną kwotę 198.866,43 zł, w tym:

- wartości niematerialne i prawne (umarzane sukcesywnie) – 42.268,56 zł.,
(umorzenie to dotyczy środków trwałych zakupionych wyłącznie z dotacji),
- środków trwałych (umarzanych sukcesywnie) – 74.619,20 zł
(umorzenie to dotyczy środków trwałych zakupionych wyłącznie z dotacji),
- wyposażenia (umorzenie jednorazowe) – 81.978,67 zł.

c) zmniejszenia umorzenia aktywów trwałych (w związku z likwidacją), na ogólną kwotę 93.255,45 zł., w tym:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 57.649,98 zł.,
- urządzenia techniczne i maszyny – 33.301,38 zł.,
- wyposażenie (inne środki trwałe) – 2.304,09 zł.

2. Inwestycje krótkoterminowe

Wydawnictwo Miejskie Poznania w ramach inwestycji krótkoterminowych posiadało na dzień 31 grudnia 2022 r. krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie 778.139,75 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie 5.737,85 zł
- środki pieniężne na rachunku podstawowym 771.123,62 zł
- środki na rachunku ZFŚS 1.278,28 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 4.265,08 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	
	1.01.2022 r.	31.12.2022 r.		
			1.01.2022 r.	31.12.2022 r.
1. Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek w tym:	155.611,63	90.559,88	155.611,63	90.559,88
a) z tytułu dostaw i usług	55.210,40	55.822,20	55.210,40	55.822,20
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	94.564,61	27.951,58	94.564,61	27.951,58
c) inne	0	1.863,00	0	1.863,00
d) dochodzone na drodze sądowej	5.836,62	4.923,10	5.836,62	4.923,10
Razem należności krótkoterminowe (1+2)	155.611,63	90.559,88	155.611,63	90.559,88

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 2022 inwentaryzację należności poprzez wymianę z kontrahentami tzw. „potwierdzenia salda”.

Wydawnictwo Miejskie Poznania w 2022 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 roku ¹	
	1.01.2022 r.	31.12.2022 r.	1.01.2022 r.	31.12.2022 r.
	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	185.193,87	175.779,27	185.193,87
1. Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	0	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	0	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	181.941,84	167.290,78	181.941,84	167.290,78
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	1.555,52	7.210,21	1.555,52	7.210,21
7. Fundusze specjalne (ZFŚS)	1.696,51	1.278,28	1.696,51	1.278,28
Razem zobowiązania krótkoterminowe	185.193,87	175.779,27	185.193,87	175.779,27

W ramach zobowiązań krótkoterminowych na kontach księgowych figurują zobowiązania:

- z tytułu dostaw i usług w kwocie 167.290,78 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 7.210,21 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) w korespondencji z rachunkiem bankowym tego funduszu, w kwocie 1.278,28 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 31.12.2022 roku. Salda potwierdzono poprzez weryfikację.

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wydawnictwo na dzień 31.12.2022 r. w bilansie wykazuje krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, z tytułu nieumorzonych środków trwałych, na ogólną wartość 294.669,98 zł, w tym:

- długoterminowe 204.669,98 zł
- krótkoterminowe 90.000,00 zł

6. Przychody ze sprzedaży

W 2022 r. przychody ogółem wyniosły 7.608.498,10 zł, w tym:

- *przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi* 8.306.227,15 zł, w tym;
 - przychody netto ze sprzedaży produktów 840.150,85 zł,
 - zmiana stanu produktów (wielkość dodatnia) 162.321,48 zł,
 - przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 392.267,90 zł,
 - dotacja na finansowanie działalności podstawowej 6.665.003,00 zł,
 - inne 12.645,36 zł
- *pozostałe przychody operacyjne* 230.475,97 zł, w tym;
 - dotacja – amortyzacja 99.617,51 zł,
 - przychody z tytułu rozwiązania rezerwy 111.701,74 zł,
 - inne przychody operacyjne (w tym korekta roczna VAT) 19.156,72 zł,
- *przychody finansowe* 3.362,59 zł, w tym;
 - przychody z tytułu otrzymanych kaucji 696,00 zł,
 - przychody z odsetek 2.666,59 zł,

7. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w Wydawnictwie Miejskim Poznania w ramach przyjętych zasad ewidencji kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym wyniosły 8.301.962,07 zł i kształtują się w sposób następujący:

- amortyzacja - zużycia środków trwałych, a także wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) – 99.617,51 zł,
- zużycie materiałów i energii - koszty zużycia podstawowych materiałów biurowych oraz energii elektrycznej, ciepłej i wody- 199.821,21 zł,
- usługi obce - usługi świadczone przez dostawców zewnętrznych, m.in. usługi transportowe, remontowe, telekomunikacyjne, pocztowe, informatyczne, najem i inne – 2.015.778,15 zł,
- podatki i opłaty - koszty obciążające Wydawnictwo o charakterze publiczno-prawnym, (VAT nie podlegający rozliczeniu, PFRON) – 233.777,13 zł,

- wynagrodzenia - ogół pieniężnych wynagrodzeń za pracę, w tej grupie kosztów mieszczą się tzw. wynagrodzenia osobowe na kwotę 2.952.607,85 zł oraz wynagrodzenia z tytułu zawartych umów cywilno-prawnych na kwotę 1.054.980,89 zł. W ramach wynagrodzeń osobowych Wydawnictwo wypłaciło 3 nagrody jubileuszowe na ogólną kwotę 15.859,07 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 – 768.983,14 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe, na które składają się np. koszty reklamy, reprezentacji, usługi bankowe, ubezpieczeń majątkowych, czy też koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 389.517,06 zł,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów, na którą to wartość składa się wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu (nabycia) – 381.405,09 zł,

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 205.474,04 zł, w tym:

- | | |
|---|----------------|
| • aktualizacja wartości produktów | 194.086,57 zł, |
| • koszty VAT związane z rozchodem wewnętrznym | 9.364,47 zł. |
| • pozostałe koszty | 2.023,00 zł, |

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

Przychody	
Przychody ze sprzedaży produktów	840.150,85
Zmiana stanu produktów (wielkość dodatnia)	162.321,48
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	392.267,90
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	6.665.003,00
Inne przychody	12.645,36
Pozostałe przychody operacyjne	230.475,97
Pozostałe przychody finansowe	3.362,59
Zyski nadzwyczajne	0
Razem przychody bilansowe	8.306.227,15
Wyłączenia z przychodów - CIT	
Zmiana stanu produktów	162.321,48
Razem wyłączenia	162.321,48
Przychód do opodatkowania	
Przychody bilansowe	8.306.227,15
Zmiana stanu produktów	162.321,48
Przychody ujęte w CIT-8	8.143.905,67
Minus otrzymane dotacje	6.665.003,00
Przychód podatkowy	1.478.902,67

Wydawnictwo Miejskie Poznania
ul. F. Ratajczaka 44
61-728 Poznań

12. Pozostały zakres informacji zawarty w załączniku numer 1 do ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia”, a niewymienione powyżej, w roku 2022 w Wydawnictwie Miejskim Poznania nie wystąpił.

Sporządzono: Poznań, dnia 15.03.2023 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. FINANSOWYCH i ADMINISTRACYJNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Kuczyńska
(Główny księgowy)

Joanna Gaca-Wyczółkowska

Joanna Gaca-Wyczółkowska
P.O. DYREKTORA

(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 p.o. Dyrektora Wydawnictwa Miejskiego Poznania, w związku ze sporządzonym sprawozdaniem finansowym za 2022 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 2022 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:
 - a) sporządzone sprawozdanie finansowe Jednostki jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń;
 - b) w 2022 r. były w Jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów istotnych z punktu widzenia działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
 - c) w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022 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:
 - a) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - b) Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
 - c) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,
 - d) Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
 - e) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - f) 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,
 - g) 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 2022 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 byłiby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
 - b) nie są mi znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby 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;

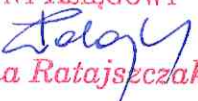
- d) nie są mi znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty;
 - e) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) roszczenia osób 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 15.03.2023 r.

Joanna Gaca-Wyczółkowska


P.O. DYREKTORA

Podpis kierownika Jednostki :

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

Justyna Ratajszczak

WYDAWNICTWO MIEJSKIE
POZNANIA

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