



Zarządzenie nr 0050.646.2022
Burmistrza Makowa Podhalańskiego
z dnia 31 marca 2022 r.

w sprawie: *zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim za 2021 rok.*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /jedn. tekst Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm./, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości /jedn. tekst Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm./ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn.zm./

Burmistrz Makowa Podhalańskiego

z a r z ą d z a, co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim za rok obrotowy 2021, stanowiące załącznik do zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

§ 2

Osiągnięty zysk za 2021 rok w kwocie 30.355,92 zł w całości zwiększy fundusz instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Paweł Sala

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	104 657,31	104 657,31	A	Kapitał (fundusz) własny	142 579,50	159 888,53
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	112 223,58	115 123,05
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 657,31	104 657,31		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	104 657,31	104 657,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	104 657,31	104 657,31				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		44 765,48
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	30 355,92	
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	491,17	0,00
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	491,17	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	38 413,36	55 231,22	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	491,17	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	173,53	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	173,53	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	491,17	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	491,17	
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		173,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych								
c)	inne								
d)	dochodzone na drodze sądowej								
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 413,36	55 057,69						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 413,36	55 057,69						
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00						
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00						
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38 413,36	55 057,69						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 413,36	55 057,69						
	– inne środki pieniężne								
	– inne aktywa pieniężne								
2	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D	Udziały (akcje) własne								
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	143 070,67	159 888,53			PASYWA razem (suma poz. A i B)	143 070,67	159 888,53	

Główna Księgowa MBP
w Makowie Podhalańskim
Danuta Makos

Maków Podhalański
18. 03. 2022r.

DYREKTOR MBP
w Makowie Podhalańskim
Nilon
Teresa Nilon

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2021 rok

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 440 736,17	1 240 356,47
I	Amortyzacja	7 392,74	10 465,74
II	Zużycie materiałów i energii	197 599,07	202 606,33
III	Usługi obce	188 914,14	78 667,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 015 413,87	921 538,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 595,36	25 203,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 820,99	1 875,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 440 736,17	-1 240 356,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 471 092,09	1 285 121,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 325 000,00	1 185 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	146 092,09	100 121,95
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	30 355,92	44 765,48
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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)	30 355,92	44 765,48
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	30 355,92	44 765,48

Główna Księgowa MBP
w Makowie Podhalańskim

Danuta Makoś

Maków Podhalański
18.03.2022r.

DYREKTOR MBP
w Makowie Podhalańskim
Teresa Nitoń

**Informacja dodatkowa jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
o których mowa w art.45 ust.2 pkt.3 jako załącznik do rocznego
sprawozdania finansowego za 2021 rok
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim.**

I.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, nie dokonywano operacji w walucie obcej. Wobec przyjętych zasad rachunkowości przy wycenie aktywów i pasywów jednostka zastosowała zasadę ciągłości i zasadę memoriału. Rok kalendarzowy jest rokiem obrotowym instytucji.
2. Uchwałą Rady Miejskiej nr XVI/180/2012 z dnia 28.03.2012r. Został zatwierdzony Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej na podstawie którego Biblioteka opierała swoją działalność. Od dnia 01.01.2001r. prowadzi gospodarkę finansową samodzielnie i jest zobowiązana do rocznego sprawozdania finansowego na które składają się:
 - a) bilans
 - b) rachunek zysków i strat
 - c) informacja dodatkowa
3. Jednostka sporządza sprawozdanie według nowych zasad gospodarki finansowej instytucji kultury i nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.
4. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym-metodą uproszczoną.

II.

1. Miejska Biblioteka Publiczna mieści się w budynku przy ul. 3 Maja 24 w Makowie Podhalańskim. Właścicielem nieruchomości oraz budynków znajdujących się na niej jest Gmina Maków Podhalański.

1. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła umowę użyczenia nieruchomości przy ul. 3 Maja 24 na okres od 01.01.2010r.

2. W dniu 31 grudnia 2014 roku została zawarta umowa na administrowanie, bieżące utrzymanie i eksploatację następujących obiektów i urządzeń.

a) położoną w Makowie Podhalańskim przy ul. Kościuszki 5 działkę nr 7409/1 oraz budynek Domu Kultury.

b) położoną w Żarnówce działkę nr 5878/6 oraz budynek Domu Ludowego.

c) lokal świetlicy gminnej w Juszczyńcu budynek OSP.

d) lokal świetlicy gminnej w Grzechyni na działce nr 7809/25.

e) lokal Filii MBP w Wieprzcu – sala OSP.

3. Umowa użyczenia na pomieszczenia Filii Biblioteki w Grzechyni z dnia 01.10.1998r.

4. Umowa nr 9/S/2011 z dnia 01.09.2011r. Z Zespołem Szkół w Białce na pomieszczenia Filii Biblioteki w Białce.

5. Działka nr 7878 położona w Makowie Podhalańskim – siłownia zewnętrzna.

6. Umowa użyczenia 20.08.2017r. - I piętro budynek Domu Kultury.

Budynki używane nie podlegają amortyzacji przez instytucję.

- | | |
|---|---------------|
| 1. Majątek obrotowy na dzień 01.01.2021r. wynosił | 55 231,22 zł. |
| 2. Majątek obrotowy na dzień 31.12.2021r. wynosił | 38 413,36 zł. |
- są to środki zgromadzone na rachunku bankowym.

IV.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w Miejskiej Bibliotece Publicznej wynosiło 14 etatów. Osobowy stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku wynosił 16 pracowników na 13 etatach. Pracownicy Miejskiej Biblioteki Publicznej otrzymali wynagrodzenie za 2021 rok zgodnie z planem finansowym.

V.

W roku obrotowym zostało wypłacone wszystkim pracownikom świadczenie urlopowe w wysokości odpisu podstawowego, odpowiednio dla rodzaju zatrudnienia pracownika, tj. w wysokości 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na jednego zatrudnionego. W 2021 roku wysokość świadczenia urlopowego wynosiła 1 550,26 zł. na jednego zatrudnionego. Wysokość świadczenia urlopowego dla pracowników ustalono proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy. Od wypłaconego świadczenia został potrącony i odprowadzony podatek dochodowy od osób fizycznych,

Sporządził: Danuta Makoś

Maków Podhalański 18.03.2022r.

DYREKTOR MBP
w Makowie Podhalańskim
Teresa Niton
Teresa Niton